

gamania

6 1 8 0

遊戲橘子數位科技股份有限公司

中華民國一一三年

年
報

刊印日期

中華民國114年4月28日

查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.gamania.com>

壹、發言人

發 言 人：蘇信泓

職 稱：集團財務長

聯絡電話：(02)2658-8866 分機 1020

電子郵件信箱：spokesman@gamania.com

代理發言人：孫笛蘭

職 稱：總監

聯絡電話：(02)2658-8866 分機 1024

電子郵件信箱：spokesman@gamania.com

貳、公司地址及電話：

地 址：台北市內湖區瑞湖街 111 號

電 話：(02)2658-8866

參、股票過戶機構

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：<http://www.kgieworld.com.tw>

電 話：(02)2389-2999

肆、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：顏裕芳、林永智會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com>

電話：(02)2729-6666

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

陸、公司網址：<http://www.gamania.com>

投資人關係網址：<http://ir.gamania.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	47
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
參、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計劃執行情形	52
肆、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	64
三、從業員工	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	71
七、重要契約	76
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	77
一、財務狀況	77
二、財務績效	78
三、現金流量	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	80
六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	80
七、其它重要事項	83
陸、特別記載事項	84
一、關係企業相關資料	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	84
三、其他必要補充說明事項	84
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	84

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生們

橘子集團 2024 年合併營收為新台幣 110.8 億元，年增 13%，回顧去年，人氣端遊《新楓之谷》年度改版創下營運高峰、新遊戲《波拉西亞戰記》上市貢獻、及雲端資安業務需求強勁，遊戲與商務事業皆實現雙位數增長；營業毛利為新台幣 39.1 億元，營業利益為新台幣 2.6 億元，年減 60%，主係一次性營業費用增加，包含新遊戲上市行銷費用及樂點子公司轉為關聯企業所產生之費用提列，且集團亦持續加重內容及自製遊戲之研發投入；歸屬母公司業主稅後淨利達新台幣 20.7 億元，年增 259%，主要來自營運穩健成長及認列樂點處分利益，帶動每股盈餘達新台幣 11.78 元。

正面擁抱全球市場快速變化，橘子集團透過多元布局與創新驅動，穩健推升營收成長。在遊戲事業方面，2024 年《波拉西亞戰記》於臺港澳市場全面上市、《新楓之谷》迎來歷年最大規模改版，皆成功帶動玩家高度關注；多款主力遊戲如《天堂》、《天堂 M》、《新瑪奇》等亦推出系列改版與主題聯名活動，深化玩家黏著度。

展現敏捷思維，橘子集團以 AI、大數據、平台技術為核心成立創新實驗室，專注 AI 技術研發並優化集團事業服務，也同步推出面向企業的品牌 Vyin AI，驅動創新商模以樹立高技術壁壘。因應 AI 與雲端運算普及化，雲力橘子加速雲端資安服務布局，帶動商務事業成長 17%，子公司 HyperG 亦與越南 IT 領導企業正式簽約合作，拓展國際市場。孵育原創動能，漫畫小說品牌 MOJOIN 透過與多元跨域創作累積百萬讀者，創下逾 1,200 萬點閱；粉絲社群平台 hidol 則號召逾百組跨域 IP 進駐，推升平台會員互動率，擴展粉絲經濟商機。

此外，深耕企業永續發展，橘子集團獲國際評鑑肯定，於全球最具指標性的永續評比機構標普全球（S&P Global）的《2025 永續年鑑》中，名列互動媒體娛樂業（IMS, Interactive Media, Services & Home Entertainment）全球同業第三名，總成績獲得產業最佳進步獎及全球前 10% 永續企業肯定，同時也是台灣首家入選的遊戲業。

展望 2025 年，人氣遊戲《新楓之谷》、《新瑪奇》迎來在地營運 20 週年，並攜手《波拉西亞戰記》、《天堂 M》等多款主力遊戲推升營運動能。強化原創 IP 競爭力，漫畫小說品牌 MOJOIN 結合 AI 技術建立新商模機制，並推台日共製走向國際；AI 創新方面，Vyin AI 將推面向全球市場的「標準化 AI 服務」，以模組化技術協助中小企業快速部署 AI 解決方案。企業服務方面，雲力橘子以新世代 MSSP 託管式資安服務，助力企業資安防護轉型。

橘子集團迎接 30 週年，事業版圖跨足數位遊戲、橘子原創、生活風格、企業服務、AI 創新、新聞媒體等六大領域，朝全生態科技企業邁進。感謝股東一路以來的信任與支持，我們將秉持永續經營的承諾，透過穩健的營運能力，與全體股東共享公司成長成果。

敬祝大家

萬事如意，闔家康泰！

董事長暨總經理

劉柏園



營業報告

1、113 年度營業計劃實施成果

民國 113 年度營業收入、營業毛利、稅前純益、稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度
營業收入	11,076,611
營業毛利	3,912,287
營業利益	258,024
稅前純益	2,186,299
淨利歸屬於母公司業主	2,067,755

2、財務收支及獲利能力分析

請詳『伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項』。

3、研究發展狀況

請詳『肆、營運概況』『一、業務內容』有關研發成果之敘述。

4、預期銷售數量及其依據

本公司因營業收入種類繁多計量單位各不相同，且本公司未編制財務預測，故無預期銷售數量之統計值。

5、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

受惠智慧型手機及行動裝置的普及，遊戲產值快速成長，同時也吸引國外遊戲廠商進入，使得國內的遊戲市場更加競爭。然而因外部環境、國際貿易爭端及區域性衝突等系統性影響及風險，衝擊全球經濟成長，使得經營環境不確定性增加，因此本公司除了持續運營大型知名 IP 遊戲外，也積極轉型為全生態網絡企業，以核心遊戲族群消費者為主體，串聯各事業體，以帶動公司成長動能。

(2) 法規環境之影響

本公司對於法規環境方面，除遵循國家政策及法令規定外，財務、業務、稽核等相關單位隨時關注國家重要政策及法律變動，確切的掌握最新資訊，並配合調整公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	劉柏園	男 51-60	112.06.20	三 年	84.04.01	19,372,202	11.04	17,491,305	9.97	0	0	13,600,000	7.75	本公司董事長暨執行長 華夏工專機械科	註1	無			註2
董事	中 華 民 國	網銀國際 (股)公司	-	112.06.20	三 年	106.06.08	15,101,000	8.6	15,186,000	8.65	0	0	0	0	-	-	無			無
	中 華 民 國	代表人 蕭政豪	男 51-60																	
董事	中 華 民 國	林憲銘	男 71-80	112.06.20	三 年	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯創綠能控股(股)公司董事長 義隆電子(股)公司獨立董事		無			無
獨立董事	中 華 民 國	陳冠百	男 51-60	112.06.20	三 年	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	百川國際投資(股)公司 董事長 美國南加州大學碩士	百川國際投資(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司董事 三商電腦(股)公司獨立董事	無			無

114 年 4 月 28 日

職稱	國籍 或注冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任 期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人	備註	
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)					職稱
獨立董事	中 華 民 國	盛保熙	男 51-60	112.06.20	三 年	106.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	保瑞藥業(股)公司董事長暨總經理 聯邦化學製藥(股)公司董事長 惠普(股)公司董事 保雷國際有限公司董事長 瑞寶興投資有限公司董事長 保瑞聯邦(股)公司董事長 益邦製藥(股)公司董事長 保恩國際(股)公司董事長 嘉熙國際(股)公司董事長 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 訊聯細胞智藥(股)公司法人代表人 捷博(股)公司董事 保瑞管理顧問(股)公司董事長 景德製藥(股)公司董事長 保盛藥業(股)公司董事長 保豐生技(股)公司董事長 晨暉生物科技(股)公司董事長	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	林瑞益	男 51-60	112.06.20	三 年	106.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	順益貿易(股)公司總經理 美國喬治華盛頓大學商業 管理碩士	星瑞林(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司獨立董事 順益投資(股)公司董事 順益貿易(股)公司董事 裕益汽車(股)公司董事 晉德投資(股)公司董事 健益汽車工業(股)公司董事 順益財產保險代理人(股)公司法人代表人 聯晟汽車(股)公司董事 安德順企業(股)公司董事 兆安投資有限公司董事 百益豐資本(股)公司董事 就是比薩(股)公司法人監察人之代表人	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註	
							股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中 華 民 國	侯嘉麒	女 31-40	112.06.20	三 年	112.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	漢神購物中心(股)公司 董事長 雋揚國際(股)公司董事長 史丹佛大學生物工程系碩 士/博士	雋揚國際(股)公司法人代表暨董事長 漢神資產管理股份有限公司董事長 基嘉實業(股)公司董事長 學詠(股)公司法人代表暨董事長 漢陽全球(股)公司法人代表暨董事長 漢神購物中心(股)公司法人代表暨董事長 漢神名店百貨(股)公司法人代表暨董事長 聯眾國際資產管理(股)公司法人代表暨董事長 崇神開發實業(股)公司法人代表暨董事長 興中和投資(股)公司法人代表暨董事長 阿妮斯運動文化(股)公司法人代表暨董事長 漢來國際飯店(股)公司法人代表董事 漢威巨蛋開發(股)公司法人代表董事 古揚建設開發(股)公司法人代表董事 漢神投資(股)公司法人代表董事 國揚實業(股)公司法人代表董事 欣揚國際開發(股)公司法人代表董事 星紀元國際(股)公司法人代表董事 飛銳奇創意影視娛樂(股)公司董事				無	無

註 1：

遊戲橘子數位科技(股)公司執行長、香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、北京遊戲橘子數位科技有限公司董事長、百癡科技(股)公司董事長、雲力橘子數位(股)公司董事長(法人代表)、購物橘子(股)公司董事長(法人代表)、兩隻老虎(股)公司董事長(法人代表)、奇換橘子(股)公司董事長(法人代表)、優服橘子(股)公司董事長(法人代表)、一階廣告製作(股)公司董事(法人代表)、動視橘子(股)公司(原名：酷瞧)董事長(法人代表)、Joymobee Entertainment Company Limited 董事長、Gamania Holdings Ltd. 董事長、Gamania International Holdings Ltd. 董事長(法人代表)、Gamania China Holdings Ltd. 董事長、Gamania Sino Holdings Ltd. 董事長、亞橘投資(股)公司董事長(法人代表)、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會董事長、網銀國際(股)公司董事、橘子支行動支付(股)公司董事長(法人代表)、串動橘子行銷(股)公司董事長(法人代表)、群募貝果數位科技(股)公司董事長(法人代表)、翔升投資有限公司董事長、翔升企業有限公司董事長(法人代表)、樂利數位科技(股)公司董事長(法人代表)、Achieve Made International (BVI) 董事、Gungho Gamania Co., Limited 董事、唯逗科技(股)公司董事長(法人代表)、人因設計所(股)公司董事長(法人代表)、中國郵報社(股)公司董事長(法人代表)、瑪黑家居選物(股)公司董事(法人代表)、Digicentre (HK) Company Limited 董事、夢想娛樂製作(股)公司董事(法人代表)、華群知識產權(股)公司監察人(法人代表)、萌新創創投資顧問(股)公司監察人(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事長(法人代表)、倍勢科技(股)公司董事(法人代表)、聯興夢想娛樂文化國際(股)公司董事(法人代表)、樂陶國際餐飲(股)公司監察人、霹靂國際多媒體(股)公司董事(法人代表)、我傳媒(股)公司董事長(法人代表)

註 2：

董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施等相關資訊如下：

（一）本公司所屬產業變化快速，董事長劉柏園先生以宏觀格局、趨勢眼光與靈活策略，在產業動見觀瞻，兼任總經理係為提升經營效率及決策力，創造公司最大價值並回饋股東。

（二）為強化公司治理，本公司之具體措施如下：

1. 本公司已設置功能性委員會，遴選業界翹楚擔任獨立董事及委員，強化董事會運作。
2. 本公司獨立董事參與薪資報酬委員會、審計委員會、提名委員會及內部重要會議，強化公司治理。
3. 本公司每年度規劃至少 2 次董事會成員進修課程，強化董事會職能。
4. 本公司 108 年經董事會通過設置企業社會責任委員會，並自願編製企業社會責任報告書，強化公司治理。
5. 本公司僅有董事長與總經理為同一人擔任，未有其他董事兼任本公司員工。

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
網銀國際股份有限公司	皇鑫投資有限公司	44.08%
	蕭政豪	20.40%
	李翊綺	9.99%
	宇辛投資有限公司	8.18%
	凡特斯數位科技股份有限公司	5.78%
	Joy Develop Co., Ltd.	2.43%
	樸藝實業有限公司	1.52%
	得凱投資有限公司	0.82%
	丞佑投資有限公司	0.75%
	訊業投資有限公司	0.47%

主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
皇鑫投資有限公司	蕭政豪	62.82%
	李翊綺	33.34%
	蕭仔晴	1.92%
	蕭慧宇	1.92%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宇辛投資有限公司	李翊綺	100%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
凡特斯數位科技股份有限公司	宇辛投資有限公司	39%
	During Int'l Investment Inc.	30%
	蕭政豪	29%
	李翊綺	2%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
Joy Develop Co., Ltd.	Memory Global Investment Inc.	99.99%
	Wang-Chun-Ming	0.01%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
樸藝實業有限公司	蕭仔晴	48.33%
	蕭慧宇	48.33%
	蕭政豪	3.34%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
得凱投資有限公司	皇鑫投資有限公司	99%
	蕭政豪	1%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
丞佑投資有限公司	皇鑫投資有限公司	99%
	蕭政豪	1%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
訊業投資有限公司	張協宗	100%

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

職稱	姓名	專業資格與經驗										獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		產業經歷					專業能力					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		文創	資訊 科技	財務 金融	生技	汽車	百貨 零售	國際 營運	研發	財務	投資													
董事長	劉柏園	●	●					●					●			●			●	●	●	●	●	0
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	●	●					●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	0
董事	林憲銘		●					●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	1
獨立董事	林瑞益				●			●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	1
獨立董事	盛保熙	●			●			●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	1
獨立董事	陳冠百			●				●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	1
獨立董事	侯嘉騏	●						●					●	●		●	●		●	●	●	●	●	0

註：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2、董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

- 本屆董事會成員共 7 位董事，包含 4 位獨立董事
 - 獨立董事占比 4/7
 - 具員工身份之董事占比 1/7
 - 女性董事占比 1/7
- 本公司「公司治理實務守則」之董事會成員組成多元化政策，係廣納各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限于以下二大面向之標準：
 - 基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族、年資及文化…等
 - 產業經歷及專業知識：
 - (a) 產業經歷(董事二分之一席次具文創產業背景、董事三分之一席次具資訊科技或財務金融背景)
 - (b) 專業知識(董事二分之一席次具國際營運及風險管理能力、董事三分之一席次具研發或財務分析能力)
- 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：
 - 達成獨立董事過半數
 - 達成獨立董事任職年資皆不超過三屆
 - 達成董事兼任經理人不超過董事席次三分之一
 - 達成董事產業經歷及專業知識之席次
- 本公司現階段女性董事一席，未來將由產學界賢達中遴選，盡力增加女性董事席次至三席

職稱	姓名	性別	國籍	兼任 本公司員 工	年齡					擔任獨立董事年資		
					31-40	41-50	51-60	61-70	71-80	3 年 以下	3-9 年	9 年 以上
董事長	劉柏園	男	中華民國	●			●					
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	男	中華民國				●					
董事	林憲銘	男	中華民國						●			
獨立董事	林瑞益	男	中華民國				●				●	
獨立董事	盛保熙	男	中華民國				●				●	
獨立董事	陳冠百	男	中華民國				●				●	
獨立董事	侯嘉騏	女	中華民國		●					●		

(2) 董事會獨立性：

- 本屆董事會成員共有七位董事，包含四位獨立董事，獨立董事席次已超過半數。
- 本屆董事會無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，且董事間皆無配偶及二親等以內親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 4 月 28 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	劉柏園	男	84.04.01	17,491,305	9.97	0	0	13,600,000	7.75	富達機械行政經理 華夏工專機械科	註1				無
財務長	中華民國	蘇信泓	男	91.05.13	880,533	0.50	0	0	0	0	元大京華證券承銷部 美國聖休士頓大學企管研究所碩士	註2				無
總稽核	中華民國	吳昌宏	男	89.05.08	8,777	0.01	0	0	0	0	富邦銀行國外部助專資金管理 美國東密西根大學會計研究所	無				無
台灣區營運長	中華民國	簡志浩	男	104.01.01	95,937	0.05	781	0	0	0	遊戲橘子行動發展處處長 加拿大皇家大學 Royal Road University EMBA	無				無

註1：

遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、遊戲橘子數位科技(股)公司董事長暨執行長、香港遊戲橘子數位科技有限公司董事長、百靈科技(股)公司董事長(法人代表)、雲力橘子數位(股)公司董事長(法人代表)、購物橘子(股)公司董事長(法人代表)、奇換橘子(股)公司董事長(法人代表)、優服橘子(股)公司董事長(法人代表)、一階廣告製作(股)公司董事(法人代表)、動視橘子(股)公司(原名：酷瞧)董事長(法人代表)、Joymobee Entertainment Company Limited 董事長、Gamania Holdings Ltd. 董事長、Gamania International Holdings Ltd. 董事長(法人代表)、Gamania China Holdings Ltd. 董事長、亞橘投資(股)公司董事長(法人代表)、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會董事長、網銀國際(股)公司董事、橘子支行動支付(股)公司董事長(法人代表)、串動橘子行銷(股)公司董事長(法人代表)、群募貝果數位科技(股)公司董事長(法人代表)、翔升投資有限公司董事長、翔升企業有限公司董事長(法人代表)、樂利數位科技(股)公司董事長(法人代表)、中國郵報社(股)公司董事長(法人代表)、Achieve Made International (BVI) 董事、Gungho Gamania Co., Limited 董事、串動科技(股)公司董事長(法人代表)、人因設計所(股)公司董事長(法人代表)、中國郵報社(股)公司董事長(法人代表)、Achieve Made International (BVI) 董事、Gungho Gamania Co., Limited 董事、串動科技(股)公司董事長(法人代表)、華群知識產權(股)公司董事長(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事長(法人代表)、倍勢科技(股)公司董事長(法人代表)、聯興夢想娛樂文化國際(股)公司董事(法人代表)、樂陶國際餐飲(股)公司監察人、露露國際多媒體(股)公司董事(法人代表)

註2：

香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事、北京遊戲橘子數位科技有限公司監察人、Achieve Made International (BVI) 董事、雲力橘子數位(股)公司董事(法人代表)、購物橘子(股)公司監察人、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善基金會董事、Joymobee Entertainment Company Limited 董事、兩隻老虎(股)公司監察人、樂點(股)公司董事(法人代表)、捷達威數位科技(股)公司董事(法人代表)、群募貝果數位科技(股)公司監察人、動視橘子(股)公司(原名：酷瞧)監察人、橘子支行動支付(股)公司董事(法人代表)、串動橘子行銷(股)公司(原名：猿聲串動)監察人、樂利數位科技(股)公司董事(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事(法人代表)、Gungho Gamania Co., Limited 董事(法人代表)、Hyperg Smart Security Technology Pre.Ltd. 董事、我傳媒科技(股)公司監察人、人因設計所(股)公司監察人

(三) 董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施

本公司所屬產業變化快速，董事長劉柏園先生以宏觀格局、趨勢眼光與靈活策略，在產業動見觀瞻，兼任總經理係為提升經營效率及決策力，創造公司最大價值並回饋股東。

強化公司治理，本公司之具體措施如下：

- 1、本公司已設置功能性委員會，遴選業界翹楚擔任獨立董事及委員，強化董事會運作。
- 2、本公司獨立董事參與薪資報酬委員會、審計委員會、提名委員會及內部重要會議，強化公司治理。
- 3、本公司每年度規劃至少 2 次董事會成員進修課程，強化董事會職能。
- 4、本公司 108 年經董事會通過設置 ESG 委員會，並自願編製企業社會責任報告書，強化公司治理。
- 5、本公司僅有董事長與總經理為同一人擔任，未有其他董事兼任本公司員工。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
														本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	劉柏園	0	0	0	0	5,700	5,700	50	50	9,160	0	0	43,949	0	0	58,859	2.85%	58,859	2.85%	0
董事	網銀國際(股)公司代表人:蕭政豪	0	0	0	0	2,850	2,850	0	0	0	0	0	0	0	0	2,850	0.14%	2,850	0.14%	0
董事	林憲銘	0	0	0	0	2,850	2,850	30	30	0	0	0	0	0	0	2,880	0.14%	2,880	0.14%	0
獨立董事	盛保熙	1,800	1,800	0	0	500	500	20	20	0	0	0	0	0	0	2,320	0.11%	2,320	0.11%	0
獨立董事	林端益	1,800	1,800	0	0	500	500	30	30	0	0	0	0	0	0	2,330	0.11%	2,330	0.11%	0
獨立董事	陳冠百	1,800	1,800	0	0	500	500	50	50	0	0	0	0	0	0	2,350	0.11%	2,350	0.11%	0
獨立董事	侯嘉騏	1,800	1,800	0	0	500	500	50	50	0	0	0	0	0	0	2,350	0.11%	2,350	0.11%	0

(二) 監察人之酬金：本公司無監察人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉柏園	14,510	14,510	108	108	0	0	46,798	0	46,798	0	61,416	61,416	無
副總經理	蘇信泓											2.97%	2.97%	

註1：退職退休金係勞基法規定之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	蘇信泓	蘇信泓
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	劉柏園	劉柏園
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司預計分配 113 年度員工酬勞如下

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	劉柏園	0	168,366	168,366	8.14%
副總經理	蘇信泓				
協理	簡志浩				
協理	吳昌宏				

(五) 上市上櫃公司最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者或最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無。

(六) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 1、本公司董事薪酬結構為固定項目：以年度稅前純益金額之比率作為酬勞。
- 2、本公司總經理及副總經理薪酬結構包含固定項目(如：薪資、人事管理規章所訂之福利)、變動項目(如：獎金、員工酬勞(股票/現金)、員工認股權)。
- 3、上述之固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則。變動項目則綜合考量公司財務指標：包含營業額、獲利及利潤成長率；非財務指標：包含個人績效表現、營運效益、貢獻度及未來潛力等綜合考量。相關目標與權重，經評估整體經濟環境變化、內部營運計畫、產業趨勢、未來風險等因素制訂。
- 4、本公司已設置薪資報酬委員會，相關酬金訂定及審議程序，依相關法令及辦法執行。

本公司及合併報表內所有公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職 稱	本 公 司		財務報告內所有公司	
	112 年度	113 年度	112 年度	113 年度
董事、總經理及副總經理	25.36%	14.28%	25.36%	14.28%

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度並截至年報刊印日，董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	劉柏園	7	0	100	無
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	0	6	0	
董事	林憲銘	5	1	71	
獨立董事	盛保熙	2	5	29	
獨立董事	林瑞益	5	2	71	
獨立董事	陳冠百	7	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	7	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作是否有(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：否。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一)依本公司董事會議事規則第十五條執行；董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(二)各次董事會利益迴避執行情形如下：

董事會日期	姓名	議案內容	利益迴避原因	備註
113.05.02	劉柏園	本公司出售子公司『樂點股份有限公司』股權案	擔任本交易相對人之董事	離席不參與 討論及表決
113.06.20		112 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案	董事兼任經理人	
113.06.20		本公司放棄子公司『樂點股份有限公司』現金增資案之優先認購權案	擔任本交易相對人之董事	

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，依規定董事會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
2. 本公司已完成 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日期間董事會運作相關評估，包含 7 位董事(含 4 位獨立董事)自評問券調查及公司內部(財務長室、人力資源室、稽核室)問券調查。
3. 113 年度董事會績效評估結果為「優等」。
4. 績效評鑑結果將作為個別董事報酬及提名續任之參考。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司於歷年董事會會修訂通過「董事會議事規範」，有效建立董事會治理制度及健全監督功能。
- (二)本公司設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三)本公司設置審計委員會，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
- (四)本公司設置提名委員會，負責向董事會提出適任的董事及高階經理人名單（包含重要子公司），並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

(二) 董事會評鑑執行情形

內部評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	113年1月1日至 113年12月31日	董事會	董事會 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制
			董事 成員自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制

(三) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形

最近年度並截至年報刊印日，審計委員會開會6次，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	盛保熙	3	3	50	無
獨立董事	林瑞益	4	2	67	
獨立董事	陳冠百	6	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	6	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會獨立董事反對意見、保留意見、或重大建議：無。

二、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳第四項。

三、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之事項：無。

四、審計委員會於 113.03.06、113.05.02、116.06.20、113.08.07、113.11.06、114.03.06 召開，案由如下：

案由：通過稽核報告案。

案由：通過 113 年審計委員會之年度工作重點案。

案由：通過本公司 113 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。

案由：通過本公司 113 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認證服務案。

案由：通過訂定「集團稅務政策」案。

案由：通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。

案由：通過本公司 112 年度決算表冊案。

案由：通過本公司 112 年度盈餘分配案。

案由：通過本公司 113 年第 1 季合併財務報告案。

案由：通過本公司出售子公司『樂點股份有限公司』股權案。

案由：通過本公司放棄子公司『樂點股份有限公司』現金增資案之優先認購權。

案由：通過本公司 113 年第 2 季合併財務報告案。

案由：通過本公司 114 年年度稽核計畫案。

案由：通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。

案由：通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。

案由：通過本公司 113 年第 3 季合併財務報告案。

● 上述事項皆經委員會核准通過。

五、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

六、獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

(一) 內部稽核單位每月將稽核報告呈送給各獨立董事審閱，針對獨立董事所提出的疑問會立即與其溝通討論，每年度並召開公司治理會議，與獨立董事及會計師進行溝通；成立審計委員會後，則視議案需要於審計委員會向獨立董事報告。

(二) 獨立董事與內部稽核單位之間，平時視需要以電子郵件、電話或面會座談方式進行溝通。

2、獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，摘要如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113.03.06	公司治理會議	1、內部稽核主管就 112 年稽核業務執行狀況及內控運作情形進行報告與溝通。 2、內部稽核主管就 113 年預計執行之稽核業務進行報告與溝通。	無
113.03.06	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、112 年內部控制制度聲明書報告。	無
113.05.02	審計委員會	稽核業務報告。	無
113.08.07	審計委員會	稽核業務報告。	無
113.11.06	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、本公司 114 年年度稽核計畫案。 3、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	無
114.03.06	公司治理會議	1、內部稽核主管就 113 年稽核業務執行狀況及內控運作情形進行報告與溝通。 2、內部稽核主管就 114 年預計執行之稽核業務進行報告與溝通。	無
114.03.06	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、113 年內部控制制度聲明書報告。 3、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	無

3、獨立董事與會計師之溝通情形：

- (1) 會計師於每季召開之審計委員會會議中，均針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。
- (2) 獨立董事與會計師之間，平時視需要以電子郵件、電話或面會座談方式進行溝通。

(3) 獨立董事與會計師溝通狀況良好，摘要如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113.03.06	公司治理會議	會計師針對 112 年財務報表查核結果及關鍵查核事項進行充分溝通。	無
113.03.06	審計委員會	1、會計師說明 112 年度合併財務報告。 2、113 年審計委員會年度工作重點討論及溝通。 3、本公司 113 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。 4、本公司 113 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認證服務案。	無

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
		5、本公司 112 年度決算表冊案。 6、本公司 112 年度盈餘分配案。	
113.05.02	審計委員會	會計師說明本公司 113 年第 1 季合併財務報告。	無
113.08.07	審計委員會	會計師說明本公司 113 年第 2 季合併財務報告。	無
113.11.06	審計委員會	說明本公司 113 年第 3 季合併財務報告。	
114.03.06	公司治理會議	會計師針對 113 年財務報表查核結果及關鍵查核事項進行充分溝通。	無
114.03.06	審計委員會	1、會計師說明 113 年度合併財務報告。 2、114 年審計委員會年度工作重點討論及溝通。 3、114 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估進行討論。 4、本公司 114 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認證服務。 5、本公司 113 年度決算表冊案。 6、本公司 113 年度盈餘分配案。	無

4、審計委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
- (2) 本公司已完成 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日期間審計委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。
- (3) 113 年度審計委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	113年1月1日至 113年12月31日	審計委員會	委員及 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

5、監察人參與董事會運作情形：本公司無監察人。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定並揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設立投資人關係部門並有專人負責處理股東建議或糾紛等問題。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 由專責單位及專人負責。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 公司內部控制制度訂有「母子公司暨關係企業管理辦法」及「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」，作為與關係企業間財務、業務往來之作業規範，並訂有「對子公司之監督與管理」，建立與關係企業間交易完備之風險控管機制及防火牆。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「道德行為準則」規範相關人員行為，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) ● 本公司已於「公司治理實務守則」訂定董事會成員組成之多元化政策，廣納各業優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，並設置提名委員會，訂定董事及經理人遴選標準及審核流程。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		● 本屆董事會共有7位董事（包含4位獨立董事），獨立董事任期間皆少於3屆。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		● 全體董事會成員皆具有豐富營運管理、產業知識、領導決策能力等背景與專長，提供公司各項專業建議。 ● 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下： ➢ 達成獨立董事過半數 ➢ 達成獨立董事任期皆不超過三屆 ➢ 達成董事兼任經理人不過過董事席次三分之一 ➢ 達成董事產業經歷及專業知識之席次	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		● 本公司「公司治理實務守則」之董事會成員組成多元	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																																																																															
	是	否																																																																																
				摘要說明																																																																														
		化政策，係廣納各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： ➢ 基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族、年資及文化等 ➢ 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業能力及產業經歷等 <table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="7">多元化專業能力</th></tr><tr><th>營運判斷</th><th>會計及財務分析</th><th>經營管理</th><th>危機處理</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導決策</th></tr><tr><td>董事長</td><td>劉柏圓</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>董事</td><td>網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>董事</td><td>林憲銘</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>林瑞益</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>盛保熙</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>陳冠百</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>侯嘉麒</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td><td>●</td></tr></table> (二)本公司108年3月7日董事會通過自願設置功能性委員會(企業社會責任委員會)，現已正名為ESG委員會，並於109年12月24日董事會通過自願設置功能性委員會(提名委員會)。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年定期評估並提報董事會，作為薪資報酬及提名續任參考。 (四)本公司定期評估簽證會計師獨立性，並提報審計委員會	職稱	姓名	多元化專業能力							營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	董事長	劉柏圓	●	●	●	●	●	●	●	董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	●	●	●	●	●	●	●	董事	林憲銘	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	林瑞益	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	盛保熙	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	陳冠百	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	侯嘉麒	●	●	●	●	●	●	●	
職稱	姓名	多元化專業能力																																																																																
		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策																																																																										
董事長	劉柏圓	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
董事	林憲銘	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
獨立董事	林瑞益	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
獨立董事	盛保熙	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
獨立董事	陳冠百	●	●	●	●	●	●	●																																																																										
獨立董事	侯嘉麒	●	●	●	●	●	●	●																																																																										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			及董事會決議。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事程序等）？	V		本公司已設置專職人員負責公司治理相關事務，董事會並於109年任命本公司副總經理暨財務長蘇信泓先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、以及協助董事遵循法令等。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已設立相關部門及溝通管道，善盡企業社會責任。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	V		本公司股務代辦機構為凱基證券股份有限公司。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V	 V	本公司已架設企業網站，並依相關規定揭露。 本公司已設置中、英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度，法人說明會過程已放置公司網站。 本公司已於規定期限完成公告並申報年度財務報告，及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																										
	是	否																											
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司員工皆加入勞健保及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會及退休金監督委員會，依法提撥職工福利金、勞工退休金，定期召開員工溝通會議，設立員工托兒所，並制訂員工分紅辦法，使公司經營利潤能與全體員工共享。雇用身心障礙人士、設立慈善基金會鼓勵青少年朝夢想努力，善盡對社會的責任。同時也積極參與主管機關主辦之產業說明會，並不定期舉行法人說明會；本公司並設有投資人關係部門及網站，提供相關資訊供投資人參考。 本公司董事會運作情形： 1、本公司董事對於利害關係議案之迴避確實執行。 2、本公司已訂定股東會議事規則，並確實執行。 3、本公司已訂定董事會議事規範，並確實執行。 4、本公司已為董事購買責任保險，並將董事責任險納入公司章程中，並於續約或變動後向董事會報告。 5、除因臨時或重要公務無法參加董事會外，各董事皆全程參與監督、討論相關議案。 6、本公司董事113年度進修情形： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="2">董事長</td><td rowspan="2">劉柏園</td><td>113.05.02</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>最新稅法及大股東股權節稅介紹</td><td>3</td></tr><tr><td>113.11.06</td><td>台灣數位治理協會</td><td>美中強力對抗下台灣的未來</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">蕭政豪</td><td>113.05.02</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>最新稅法及大股東股權節稅介紹</td><td>3</td></tr><tr><td>113.11.06</td><td>台灣數位治理協會</td><td>美中強力對抗下台灣的未來</td><td>3</td></tr></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	劉柏園	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3	113.11.06	台灣數位治理協會	美中強力對抗下台灣的未來	3	董事	蕭政豪	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3	113.11.06	台灣數位治理協會	美中強力對抗下台灣的未來	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																								
董事長	劉柏園	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3																								
		113.11.06	台灣數位治理協會	美中強力對抗下台灣的未來	3																								
董事	蕭政豪	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3																								
		113.11.06	台灣數位治理協會	美中強力對抗下台灣的未來	3																								

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明						
			董事	林憲銘	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3	
					113.09.20	社團法人中華公司治理協會	DEI 文化打造企業永續競爭力	3	
							113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	
			獨立董事	林瑞益	113.12.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會			
					113.02.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	
			獨立董事	盛保熙			113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	
					獨立董事	陳冠百	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	
			113.11.06	台灣數位治理協會			美中強力對抗下台灣的未來	3	
					獨立董事	侯嘉騏	113.05.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	
			113.08.05	中華民國公司經營暨永續發展協會			淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
					113.11.06	台灣數位治理協會	美中強力對抗下台灣的未來	3	
			九、最近年度發布之公司治理評鑑結果改善情形：本公司持續強化公司治理，第十屆公司治理評鑑為上櫃公司6%-20%。						

(五) 薪資報酬委員會組成及運作情形

本公司薪資報酬委員會設置於100年12月12日。本委員會組織規程明定，成員人數為4人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。其主要職責為：1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提送董事會討論。

1、薪資報酬委員會成員專業資格與經驗

114年3月31日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	林瑞益	委員會成員皆為獨立董事，資格條件與經驗、獨立性情形，詳見年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		1
獨立董事	盛保熙			1
獨立董事	陳冠百			1
獨立董事	侯嘉騏			0

2、薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2) 本屆委員任期：112年06月20日至115年06月19日，最近年度並截至年報刊印日，薪資報酬委員會開會4次，委員出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	陳冠百	4	0	100	無
獨立董事	盛保熙	2	2	50	
獨立董事	林瑞益	3	1	75	
獨立董事	侯嘉騏	4	0	100	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會於113.03.06、113.06.20、113.08.07、114.03.06召開，案由如下：

- (1)通過本公司董事及經理人薪酬建議案。
- (2)通過本公司112~113年董事酬勞及員工酬勞分配案。
- (3)通過本公司112年董事酬勞及經理人員工酬勞明細案。
- (4)通過本公司「經理人薪酬發放辦法」檢視案。
- (5)通過修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」案。

●上述事項皆經委員會核准通過。

二、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

三、薪資報酬委員會之決議事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：無。

3、薪資報酬委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
- (2) 本公司已完成 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日期間薪資報酬委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。
- (3) 113 年度薪資報酬委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	113年1月1日至 113年12月31日	薪資報酬 委員會	委員及 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

(六) 提名委員會組成、職責及運作情形

本公司提名委員會設置於 109 年 12 月 24 日。本委員會組織章程明定，成員由董事長及董事至少三人組成之，其中一人為召集人，其中過半數成員由獨立董事擔任。其主要職責為：1. 訂定並定期檢討董事及高階經理人之人數及應符合之條件。2. 向董事會提出適任的董事及高階經理人名單(包含重要子公司)，並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

1、提名委員會成員專業資格與經驗

114 年 3 月 31 日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形
	姓名		
董事(召集人)	劉柏園	委員會成員皆為本公司董事及獨立董事，資格條件與經驗、獨立性情形，詳見年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	
獨立董事	林瑞益		
獨立董事	盛保熙		
獨立董事	陳冠百		
獨立董事	侯嘉騏		

2、提名委員會運作情形

(1) 本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 06 月 20 日至 115 年 06 月 19 日，最近年度並截至年報刊印日，提名委員會開會 3 次，委員出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事 (召集人)	劉柏園	3	0	100	無
獨立董事	林瑞益	3	0	100	
獨立董事	盛保熙	0	3	0	
獨立董事	陳冠百	3	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	3	0	100	
其他應記載事項：					
一、提名委員會於113.05.02、113.08.07、114.03.06召開，案由如下：					
(1)通過本公司董事及高階經理人資格條件檢視案。					
●上述事項皆經委員會核准通過。					
二、董事會不採納或修正委員會之建議：無。					
三、提名委員會之決議事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：無。					

3、提名委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。

(2) 本公司已完成 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日期間提名委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。

(3) 113 年度提名委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	113年1月1日至 113年12月31日	提名委員會	委員及 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

(七) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專責(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1、推動永續發展之治理架構 為強化並推動企業社會責任與永續經營之理念，董事會於 108 年 3 月 7 日通過設置「企業社會責任管理委員會」，於 110 年正名「ESG 委員會」，並設置「永續規劃室」。「ESG 委員會」由董事長擔任主席，財務長擔任召集人，並指派高階主管統籌管理各 ESG 任務小組。 2、董事會授權及督導情形 (1) 為推動永續發展策略並強化運作效率，董事會於 110 年 11 月 12 日決議通過「ESG 委員會」轄下設置「永續規劃室」，負責推動及整合 ESG 各任務小組，每季至少召開一次 ESG 委員會。(本年度 113 年共召開四次會議)。 (2) 「ESG 任務小組」由集團財務長室、集團策略長室、企業溝通室、集團人力資源室、橘子關懷基金會、行政服務處之單位主管統籌管理並執行對應之 ESG 任務。 (3) 「永續規劃室」每年至少一次向董事會報告年度執行成果。(本年度 113 年 8 月 7 日及 11 月 6 日)。 (4) 董事會對於「ESG 委員會」所提之永續發展策略及執行，皆充分授權並給予指導，包含 ESG 永續策略藍圖、ESG 永續報告書編製(GRI、TCFD、SASB 等)、碳盤查及查驗、減碳計劃及永續資訊管理之內控等議題，並於董事會定期檢討運作情形與成果。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1、風險評估之邊界 風險評估之邊界考量財務重大性及產業關聯性，涵蓋本公司，及 112 年度 ESG 報告書 CH.1 所列子公司(詳見報告書 P.10-11)，以在台營運據點為主，營收加總涵蓋合併總營收達 85%。 2、相關重大性議題之風險評估策略與標準由 ESG 任務小

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			組依照公司永續發展策略、結合產業特性、國際永續議題等各面向，向 ESG 委員會及董事會提出策略與行動方案。 3、113 年公司根據企業風險管理流程重新鑑別及評估年度重大風險與新興風險，詳情請詳 ESG 官方網站-風險管理章節。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		公司訂有「環境暨能源管理政策」，除遵循環境相關規範外，承諾透過管理機制，降低對自然環境之衝擊，並加強同仁環保及環境安全意識。目前已完成 112 年溫室氣體排放及查驗，並每年進行盤查及查驗。	無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		公司的產業性質不會產生有害的廢棄物或空氣污染排放，惟資訊機房的建置與運行需要使用大量的電力，故總部大樓設有能源監測管理系統，系統包含設計層面、運轉層面以及節能改善分析三個面向向環境相扣而成。自 112 年起本集團購買綠電，總部大樓及承租大樓皆開始轉供綠電，截至 11 月底，綠電使用占比約 26%。	無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並將相關議題提報至董事會，包含淨零宣言、機房減碳、智能監控及創新低碳服務等。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		公司已完成碳盤查及查驗，並揭露過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量與相關管理程序。	無差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司依照 SDGs 聯合國 17 項「永續發展目標」(Sustainable Development Goals, SDGs)，遵守「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，宣示人權承諾、制訂相關辦法及盡職調查並辦理教育	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訓練。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司訂定相關員工福利措施,並將經營績效或成果反映於員工薪酬。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		1、針對員工安全,集團訂定「職業安全衛生政策」及安全工作守則,每半年進行作業環境監測,並辦理職業安全教育訓練。 2、員工健康部分,設置健身房聘請專業教練,開設瑜珈課、有氧運動、循環訓練等課程供員工自行安排。 3、優於法規每年辦理員工健康檢查及每季臨場健康服務;目前為改善員工因骨骼肌肉造成的不適,已將工作桌改為升降桌,並搭配坐姿調整椅,打造一個健康無虞的職場環境。 4、已連續九年榮獲教育部體育署運動企業認證標章(105年至今)。 5、113年職災件數共零件,且本年度無火災事件發生。並持續通過職災宣導提醒同仁應留意如何預防職業傷害及後續通報流程。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫?	V		公司提供完善的學習環境及完整的教育訓練架構,包含新進人員訓練、專業訓練、階層別訓練(橋樑人才),每年舉辦講座與不定期座談會(橋樑台、橋內容),並輔以數位學習(橋資源)的方式進行教育訓練,同時補助員工參加外部專業課程。113年員工訓練課程數共269堂,由公司主辦之開班數合計368班次,總受訓人次數達9,446次,總訓練人時數達12,118.23小時,全年度訓練總費用共計5,110,585元。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		1、所有產品依據不同的業務範疇，皆遵照政府主管機關之法規及國際準則，制定相關服務機制及流程，以確保消費者或客戶在各項產品使用權益受到保障。 2、客服中心亦提供全年無休週一至週日 24 小時在線服務，同時因應不同產品需求，亦備有多元服務管道（電話專線、官網來信留言板、線上即時文字交談、智能 chatbot 客服...等）。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司由行政服務處專責相關事務推動與執行，並已訂定供應商管理政策，包含供應商企業社會責任聲明書之簽署、年度供應商稽核等。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1、本公司採用 GRI Standards 標準編製報告書，取得第三方驗證單位之確信，並設置 ESG 官方網站，將報告書相關資訊同步揭露於公開資訊觀測站。 2、確信驗證單位： ● 112 年報告書，安侯建業聯合會計師事務所 ● 歷年報告書下載 https://esg.gamania.com/esg-reports/	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 本公司對於工安、環保及安全衛生等相當重視，定期由專責單位推動與執行。 (二) 本公司加入「Talent, in Taiwan 台灣人才永續行動倡議夥伴」，致力創造就業機會，曾獲選「新世代最嚮往企業 TOP100」並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程、員工旅遊及員工團體保險、安排定期健康檢查等多元福利，重視勞工和諧關係，113 年獲選「幸福企業-金獎」。 (三) 本公司 113 年獲「TCSA 台灣企業永續獎-永續報告書-銀獎」及「資訊安全領袖獎」，透明揭露並展現成果回應利害關係人之期待。 (四) 本公司福委會常年主動參與並號召員工各項義賣、愛心活動，幫助相關社團團體。 (五) 本公司自 96 年 4 月成立『遊戲橘子關懷社會福利慈善基金會』，持續關懷青年、鼓勵青年造夢並執行各項公益計畫。 (六) 本公司支持國內文化發展，持續以文創投資支持國內原創藝術，驅動 IP 產業；力挺國球，促進我國運動文化。				

(八) 氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形								
1、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	因應氣候變遷議題，橘子增設「TCFD 工作小組」，由「環境共生小組」及「ESG 永續規劃室」召集相關成員共同管理，行政服務處處長負責管理並推動溫室氣體盤查與減碳行動等環境相關專案，並定期向永續發展委員會及董事會報告，董事會針對氣候相關議題充分授權並給予指導，如淨零宣言、減碳目標與策略規劃等。								
2、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	氣候變遷財務影響分析（風險） 透過氣候相關風險鑑別程序，依據「潛在衝擊程度」和「潛在脆弱度」的乘積繪製之矩陣圖進行判定，其結果分為低、中、高三種風險等級。113 年延續前一年度橘子盤點的結果顯示氣候相關風險皆屬中低等級風險，以前三大風險作為關鍵風險議題。相關風險潛在衝擊與財務影響、因應措施與管理計畫如下所述： <table><tr><th>風險議題</th><th>衝擊說明</th><th>潛在財務影響</th><th>因應措施/管理計畫</th></tr><tr><td>市場風險 能源、原物料價格增加（長期）</td><td>為符合 NZE 情境中對於再生能源容量提升三倍、能源效率提升四倍的要求，能源價格恐面臨大幅調漲以反映其真實成本，橘子價值鏈中各產業為適應氣候風險，可能導致能源、原油、大宗物資等原料價格波動，將提高橘子的採購支出、機房維護等運營成本</td><td>能源成本改變、營運成本、費用增加</td><td>1、建置大樓智能監控系統： 橘子總部大樓設有能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析計算，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時開關燈、定時休眠、進而達到節電及管理空氣品質。 2、節能措施： 以提高能源使用效率為目標及環保節能為優先考量，透過大樓重新規畫及修繕與持續向同仁宣導，提升節能意識。 (1)辦公室隨手關燈，部份公共區域設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。 (2)汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。 (3)以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，節省照明用電。112 年辦公室全面更換 LED 照明系統，共更換 1,671 盞 LED 照明，113 年通過環境部「自願減量抵換專案」審查，十年共取得 840 公噸碳權。 (4)遮陽設計減少室內曝曬，冷房效能更佳。 3、執行成果與目標： 因 113 年數據尚在盤點中，以最新期數資訊揭露，112 年人均用電量相較 111 年下降 1,686 度/年，人均用電量下降 17%，遠超過每年人均用電量減少 1%之目標（基準年 111 年）。</td></tr></table>	風險議題	衝擊說明	潛在財務影響	因應措施/管理計畫	市場風險 能源、原物料價格增加（長期）	為符合 NZE 情境中對於再生能源容量提升三倍、能源效率提升四倍的要求，能源價格恐面臨大幅調漲以反映其真實成本，橘子價值鏈中各產業為適應氣候風險，可能導致能源、原油、大宗物資等原料價格波動，將提高橘子的採購支出、機房維護等運營成本	能源成本改變、營運成本、費用增加	1、建置大樓智能監控系統： 橘子總部大樓設有能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析計算，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時開關燈、定時休眠、進而達到節電及管理空氣品質。 2、節能措施： 以提高能源使用效率為目標及環保節能為優先考量，透過大樓重新規畫及修繕與持續向同仁宣導，提升節能意識。 (1)辦公室隨手關燈，部份公共區域設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。 (2)汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。 (3)以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，節省照明用電。112 年辦公室全面更換 LED 照明系統，共更換 1,671 盞 LED 照明，113 年通過環境部「自願減量抵換專案」審查，十年共取得 840 公噸碳權。 (4)遮陽設計減少室內曝曬，冷房效能更佳。 3、執行成果與目標： 因 113 年數據尚在盤點中，以最新期數資訊揭露，112 年人均用電量相較 111 年下降 1,686 度/年，人均用電量下降 17%，遠超過每年人均用電量減少 1%之目標（基準年 111 年）。
風險議題	衝擊說明	潛在財務影響	因應措施/管理計畫						
市場風險 能源、原物料價格增加（長期）	為符合 NZE 情境中對於再生能源容量提升三倍、能源效率提升四倍的要求，能源價格恐面臨大幅調漲以反映其真實成本，橘子價值鏈中各產業為適應氣候風險，可能導致能源、原油、大宗物資等原料價格波動，將提高橘子的採購支出、機房維護等運營成本	能源成本改變、營運成本、費用增加	1、建置大樓智能監控系統： 橘子總部大樓設有能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析計算，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時開關燈、定時休眠、進而達到節電及管理空氣品質。 2、節能措施： 以提高能源使用效率為目標及環保節能為優先考量，透過大樓重新規畫及修繕與持續向同仁宣導，提升節能意識。 (1)辦公室隨手關燈，部份公共區域設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。 (2)汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。 (3)以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，節省照明用電。112 年辦公室全面更換 LED 照明系統，共更換 1,671 盞 LED 照明，113 年通過環境部「自願減量抵換專案」審查，十年共取得 840 公噸碳權。 (4)遮陽設計減少室內曝曬，冷房效能更佳。 3、執行成果與目標： 因 113 年數據尚在盤點中，以最新期數資訊揭露，112 年人均用電量相較 111 年下降 1,686 度/年，人均用電量下降 17%，遠超過每年人均用電量減少 1%之目標（基準年 111 年）。						

項目	執行情形			
	立即性風險 極端天氣事件-乾旱 (長期)	參考 TCCIP 推估台灣套用 IPCC SSP 5-8.5 情境，顯示極端天氣發生頻率增加，若因乾旱發生而導致停水或水資源短缺造成水費上漲將導致下述風險： - 因乾旱發生而導致停水，可能導致橘子或價值鏈之營運中斷、營運成本增加 - 機房冷卻水供應中斷、設備維修頻率上升等，導致營運成本上升	營運中斷、供應鏈中斷、因設備維修、能源使用等營運成本提高或產能下降	1、提升天災抵禦能力： 強化建築架構、增加因應災難發生應變措施，維持 BCM 有效性。橘子之資訊系統設備皆設有營運持續計畫，並定期進行確認及演練。 2、提升水資源效率與避免水資源浪費： 橘子已完成洗手台感應龍頭更換，並持續宣導節約用水，規劃更全面的水資源管理政策，減少水資源的耗用。 3、節能措施： 同市場風險之說明。 4、供應鏈韌性： 橘子訂有供應商管理政策，依政策進行評核遴選合適的夥伴，同時也積極與供應商齊心推動永續發展，共同降低對環境的衝擊，未來也將逐步納入氣候風險的議題，鑑別高氣候風險之供應商並加強管理與輔導，強化橘子供應鏈的氣候韌性。
	長期性風險 平均氣溫上升 (長期)	參考 TCCIP 推估台灣套用 IPCC AR6 之升溫 1.5°C-4°C 情境，將導致台灣周邊海域海平面上升 0.5~1.2 公尺，同時伴隨乾旱季節長度增加與極端高溫持續時間增加，將對橘子造成下列影響： - 員工之身體狀況產生負面影響，導致工作效率下降或流動率上升，橘子需付出更多人力成本 - 因機房更頻繁使用空調，消耗更多電力，造成能源短缺，並對所有業務發展產生風險，且促使橘子需要付出更多成本進行整個商業策略的轉型		

氣候變遷財務影響分析（機會）
113 年橘子延續 112 年所建立氣候相關機會議題清單，由 TCFD 小組評估並確認與橘子經營理念與策略方向一致，盤點低碳轉型趨勢下，可掌握與發展的氣候機會與商機，包含：資源效率、產品和服務及綠色採購/供應鏈。我們進一步擬定內部策略與目標、管理與行動方案如下表所述：

機會議題	內部策略及目標	潛在財務影響	管理與行動方案
資源效率 因應氣候變遷橘子導入或開發新技術及設備，應用於再生能源使用、資源效率、綠建築等，減少營運成本或提升因應氣候風險之韌性	橘子積極推動數位轉型、再生能源使用及環保再生等低碳材質物產品，並持續向同仁宣導節約用水、節能減廢，規劃更全面的水資源、廢棄物管理政策，減少各種資源的耗用，落實集團環境共生理念	營運成本減少	(1) 總部大樓設有智慧能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析，進而達到節電及管理空氣品質。 (2) 辦公室全面使用 LED 照明系統，部分區域設有感應燈光，下班時間加強巡檢。 (3) 推動無紙化以及雲端壓縮的行動方案，如：善用雲端儲存空間、開會電子化取代傳統白板、便利貼等耗材等。 (4) 製作環境宣導影片，提升員工節能意識。

項目	執行情形			
	產品和服務 因應綠色趨勢及消費者行為的改變，針對自身服務進行開發與創新，達到拓展新業務領域、開發新市場的機會	橘子運用數位網路技術，導入AI、大數據等技術，進行產品與服務創新，可有效整合集團綜效並增加營運效率、提升服務體驗，以獲取消費者的認同感，並提供數位商務解決方案，整合雲端機房、資安服務、行動安全等項目	創新低碳服務、進入新市場、提高營收	(1) 因應各大企業積極進行雲端轉型，減少實體機房產生之碳排放量，本公司雲端相關服務營收亦連年成長。 (2) 雲力橘子代理 WeNB 3D 數位分身視覺化平台，整合雲端、資安、能源及環控系統，113 年更協助客戶將追蹤之 ESG KPI 環境指標納入，有效協助企業轉型。截至 113 年底，已銷售超過 5 千萬元，已有逾 10 家指標型客戶導入，包含政府單位。 (3) 產品經理於策略會議中分享最新市場資訊與趨勢，制定下階段的產品服務與銷售策略。
	綠色採購/供應鏈 優先採購具環保標章（低污染、可回收、省資源或綠建材）、自行宣告或生命週期（原料取得至廢棄）對環境衝擊較小的綠色產品，或積極參與綠色採購計畫及活動，帶動產業與民眾的綠色消費風氣	橘子致力與訂有供應商管理政策，與供應商齊心推動永續發展，共同降低對環境的衝擊，並積極推動綠色採購，除選用 ESG 績效良好的雲端廠商外，庶務性的採購如 LED 燈泡、電腦硬體主機、衛生紙等產品皆挑選符合環保規章、ISO 認證、PEFC 森林認證的產品。	營運成本減少、供應鏈可靠性、名聲提高	(1) 113 年採購環保標章及環保性消耗清潔品之綠色採購金額為 1,158 萬，再加上環保專案執行費用，共累積花費約 1,235 萬以上金額。 (2) 橘子總部大樓汰換老舊燈具，已全面採購更換高效率節能 LED 燈具。 (3) 持續榮獲經濟部中小企業處「113 Buying Power 服務採購獎」，實踐責任消費與生產，促成工商各界與社會組織創新合作。 (4) 訂定「供應商管理政策」，持續針對新供應商要求自主管理並於 113 年更新「供應商企業社會責任聲明書」，並邀請新舊廠商簽署。
3、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司積極於全台營運據點進行節能減碳、氣候變遷財務影響分析（機會）表格。			
4、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	建立氣候風險與機會議題清單後，各相關部門針對橘子價值鏈進行風險及機會的辨識與評估，參考風險管理實務常見方法，針對每一項風險所造成之衝擊程度與脆弱度，進行風險危害的重大性評估與排序，最後整合於集團風險管理制度中，以即時準備及採取各項應變措施。惟依業態及整體企業風險評估，氣候風險屬於低風險事項，本公司自願依循 TCFD 架構進行管理與揭露。			
5、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之特性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司於氣候風險評估與排序時納入國際能源總署（IEA）公布之淨零排放情境（NZE）、與政府間氣候變化專門委員會（IPCC）提出之 RCP2.6 與 RCP8.5 情境，討論橘子面對不同氣候情境下之風險與機會。			
6、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該	112 年本公司公布「淨零宣言」，承諾橘子集團於 2050 年實現淨零碳排放，並制定轉型計畫（請詳上述問題 2）及設定相關指標追蹤之。			

項目	執行情形
計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1、溫室氣體較基準年絕對減量。 2、集團再生能源採購比例。 3、機房導入再生能源比例。
7、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司暫無使用內部碳定價作為規劃工具。
8、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程、每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	本公司「淨零宣言」，設定 2050 減碳目標：2030 年達成範疇一、範疇二碳中和，2050 年淨零碳排。本公司積極導入太陽能採購，並規劃逐年提升再生能源使用量，待未來再生能源技術成熟，目標採購 100% 再生能源，如地熱、氫能。112 年 3 月橘子總部大樓已開始採購太陽能綠電，累積購買綠電憑證數量 901 張。113 年之相關數據正進行盤點中，截至 10 月底，共累積綠電憑證至 618 筆。
9、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於 1-1 及 1-2）。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查資訊

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO2e）、密集度（公噸 CO2e/百萬元）及資料涵蓋範圍：本公司資本額未達 50 億元之公司，自願提前進行母公司及其在台營運據點之個體盤查與確信。113 年度目前相關資訊盤點中，故以最新期數資訊揭露之。

	111 年		112 年	
	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)
範疇一	45.882	0.004	193.463	0.020
範疇二	5,267.656	0.463	4,104.860	0.419
範疇三	3,541.213	0.311	3,700.063	0.378
合計	8,854.751	0.778	7,998.386	0.817

註：112 年溫室氣體盤查因未將台電提供用電度數中之綠電使用度數扣除，經重新計算總用電數下降。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

截至年報刊印日之最近兩年度確信情形

		111 年	112 年
確信範圍	遊戲橘子及其在台營運子公司		
確信機構	立恩威國際驗證股份有限公司 (DNV)		
確信準則	ISO 14066:2011, ISO 14065:2020, ISO14064-3:2019		
確信意見	本案於類別一、二依合理保證等級進行規劃，惟其執行結果依過程中各項佐證判定其保證等級，其他類別間接溫室氣體排放依雙方的議定程序 (agreed-upon procedure, AUP) 進行查驗。		

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形

• 橘子集團減碳目標：

2030 年較 2022 年 (基準年) 範疇一、範疇二減碳 78%，並達成範疇一、範疇二碳中和，2050 淨零碳排。

• 詳細具體行動計畫如下：

- (1) 辦公室隨手關燈，部份公共區塊設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。
- (2) 辦公室智能空調管控空調時間，節約電力、避免浪費 (25-26 度)。
- (3) 汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。
- (4) 以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，節省照明用電。
- (5) 遮陽設計減少室內曝曬，冷房效能更佳。
- (6) 建置大樓智能監控系統，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時開燈、定時開關機、定時休眠，進而達到節電及管理空氣品質。
- (7) 112 年橘子總部大樓已使用約 21% 左右太陽能綠電，共累積購買綠電憑證數量為 901 張。截至 113 年 10 月底，共累積綠電憑證至 618 筆。
- (8) 113 年通過集團減塑宣言，員工餐廳停止販售寶特瓶系列產品。

(九) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實誠信經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定經董事會通過誠信經營相關規章與政策；董事會與管理層皆秉持誠信經營原則使股東權益最大化。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司已設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專職單位「集團執行長室」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告執行情形，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司已設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專職單位「集團執行長室」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告執行情形，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司對於往來客戶及廠商皆建立評核機制；簽訂商業契約時雙方權利義務及保密條款均詳訂其中。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為情形？	V		(二) 本公司已設置隸屬董事會之專職單位「集團執行長室」負責宣導及相關規劃，至少一年一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司已訂定『集團員工私人利益迴避辦法』，若遇利益衝突情事可向上呈報。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，	V		(四) 本公司稽核室每年度皆訂定各項例行性、非	

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		列行性、專案性、突擊性之稽核計劃，並於董事會報告查核情形。 (五) 本公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為準則」，內容具有完整之檢舉措施、受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制、保護檢舉人之相關措施，外部檢舉由隸屬於董事會之專責單位「稽核室」負責，內部檢舉由專責單位「人力資源室」負責相關檢舉制度的規劃與運作，若檢舉情事經查證屬實，專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容及推動成效	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

橘子長期致力公司治理，期盼透過提升董事會職能、設立功能性委員會、強化利害關係人溝通、強化資訊揭露等作為，創造股東最大權益及企業永續經營。

1、自願設置提名委員會

本公司 109 年 12 月 24 日第十屆董事會第五次會議決議通過設置「提名委員會」，委員會成員共四位，委員由本公司董事長及全體獨立董事擔任。

(1) 委員會成員及專業能力

委員會成員皆具備多元化專業能力，包含營運管理、產業知識、領導決策能力等背景與專長，為各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士。

職稱	姓名	多元化專業能力			
		經營管理	公司治理	風險管理	財務金融
獨立董事 (召集人)	劉柏園	●		●	
獨立董事	林瑞益		●	●	
獨立董事	盛保熙	●	●		
獨立董事	陳冠百			●	●
獨立董事	侯嘉騏	●			●

(2) 委員會職責

向董事會提出適任的董事及高階經理人名單（包含重要子公司），並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

提名獨立董事候選人名單時，應注意被提名人之資歷、專業、誠信暨是否符合證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及相關法令所定獨立董事之條件，並以本公司發展及股東長遠利益為主要考量。

(3) 113 年度業務執行情形：請詳年報「提名委員會組成、職責及運作情形」。

2、設置公司治理主管

本公司 109 年 11 月 11 日第十屆董事會第四次會議決議通過設置「公司治理主管」，由集團財務長蘇信泓兼任，其具備公開發行公司股務及公司治理相關事務之主管職務達三年以上。

(1) 公司治理主管職權範圍

職掌公司治理相關事務，包含依法辦理股東會、董事會、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及各功能性委員會會議相關事宜、協助董事就任及遵循法令、提供董事執行業務所需資料等及其他依法令、公司章程或契約所訂定之事項等。

(2) 113 年度業務執行情形

訂定股東會、董事會、各功能性委員會之議程，於法定期限內提供議程及相關附件，並事前與董事會成員及委員溝通，會後完成議事錄相關文件製作。

會議名稱	股東會	董事會	審計委員會	薪資報酬委員會
召開次數	1	5	5	3

(3) 公司治理主管進修情形

◆依據「董事會設置要點」第 24 條第 2 項規定：初任公司治理主管自擔任此職務之日起一年內須完成初任進修 18 小時，每年應持續進修 12 小時。

◆公司治理主管 113 年已完成進修 12 小時。

日期	訓練機構	課程內容	進修時數
113.06.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年報/永續資訊/財報編製相關彙析與內控管理實務	6 小時
113.11.06	社團法人台灣數位治理協會	美中強力對抗下 台灣的未來	3 小時
113.12.03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續政策與公司治理	3 小時

(十一) 內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站。

索引路徑：

公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
113.06.20	承認 112 年度決算表冊案	本案經股東會決議通過
	承認 112 年度盈餘分配案	本案經股東會決議通過，現金股利於 113.7.31 完成發放

2、董事會重要決議

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

日期	重要決議
113.03.06	●通過本公司續保「董事及經理人責任保險」案。 ●通過 112 年度董事會及功能性委員會績效評估案。 ●通過「機房減碳」執行情形案。 ●通過本公司 112 年度決算表冊案。 ●通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 ●通過本公司 113 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。 ●通過本公司薪資報酬委員會建議 113 年董事及經理人薪酬案。 ●通過本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 ●通過本公司 112 年度盈餘分配案。 ●通過訂定本公司召開 113 年股東常會相關事宜案。 ●通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 ●通過訂定「集團稅務政策」案。 ●通過訂定「集團廣告倫理政策」案。 ●通過本公司 113 年度預算案。 ●通過本公司參與『我傳媒科技股份有限公司』現金增資案。 ●通過本公司捐贈『財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會』案。 ●通過子公司『有閑數位科技股份有限公司』增資案。 ●通過子公司『今日傳媒股份有限公司』增資案。 ●通過本公司參與『Flourish Wisdom Limited』現金增資案。 ●通過本公司向『樂點股份有限公司』收購『串動橘子行銷股份有限公司(原名：猿聲)』股權案。 ●通過本公司向『樂點股份有限公司』及『Gash Point (HK) Co., Ltd』收購『橘子支行動支付股份有限公司』股權案。
113.05.02	●通過本公司 113 年第 1 季合併財務報告案。 ●通過出售子公司『樂點股份有限公司』股權案。
113.06.20	●通過變更本公司「背書保證」之印鑑保管人案。 ●通過本公司 112 年度董事酬勞及經理人員工酬勞金額建議案。 ●通過訂定本公司「除息」基準日案。 ●通過放棄子公司『樂點股份有限公司』現金增資案之優先認購權。

日期	重要決議
113.08.07	●通過本公司 113 年第 2 季合併財務報告案。 ●通過本公司向銀行申請銀行額度案。 ●通過本公司編製「112 年永續報告書」案。 ●通過修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案。 ●通過增訂本公司「ESG 相關政策」案。 ●通過參與子公司『橘子支行動支付股份有限公司』現金增資案。 ●通過參與子公司『奇換橘子股份有限公司』現金增資案。 ●通過子公司『亞橘投資股份有限公司』處分『台灣電競股份有限公司』股權案。
113.11.06	●通過本公司「公司治理」執行情形案。 ●通過本公司「永續發展」推動情形案。 ●通過本公司「智慧財產管理計畫」執行情形案。 ●通過本公司「風險管理」執行情形案。 ●通過本公司為子公司提供背書保證案。 ●通過本公司 113 年第 3 季合併財務報告案。 ●通過訂定本公司 114 年年度稽核計畫案。 ●通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 ●通過修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 ●通過修訂本公司「風險管理組織規程」及「風險管理政策與程序」案。 ●通過增訂本公司「永續資訊管理作業辦法」及「永續報告書編製與確信作業辦法」案。 ●通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 ●通過辦理「董事會外部績效評估」案。 ●通過 113 年「董事會績效評估」案。 ●通過本公司參與『我傳媒科技股份有限公司』現金增資案。 ●通過子公司『有閑數位科技股份有限公司』增資案。 ●通過本公司「代理發言人」異動案。
114.01.16	●通過本公司 114 年度預算案。 ●通過子公司『奇換橘子股份有限公司』增資案。 ●通過子公司『購物橘子股份有限公司』增資案。 ●通過子公司『今日傳媒股份有限公司』增資案。 ●通過本公司捐贈『財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會』案。 ●通過成立日本營運子公司案。
114.03.06	●通過本公司 114 年 1 月 16 日董事會會議紀錄案。 ●通過本公司 113 年度決算表冊案。 ●通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 ●通過本公司 114 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。 ●通過本公司向銀行申請銀行額度案。 ●通過修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」案。 ●通過訂定本公司「基層員工」之範圍案。 ●通過修訂本公司「章程」案。 ●通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 ●通過本公司薪資報酬委員會建議 114 年董事及經理人薪酬案。 ●通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 ●通過本公司 113 年度盈餘分配案。 ●通過訂定本公司召開 114 年股東常會相關事宜案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照名稱	人數
內部稽核師證書	1
企業內部控制基本能力測驗合格證明書	2
投信投顧業務員	1
股務人員專業能力測驗合格證明書	2
信託業務專業測驗合格證明書	1
國際風險管理確認師 (CRMA)	1
無形資產評估師-初級能力鑑定	1
中華民國會計師 (CPA)	1
美國會計師 (US CPA)	1
證券商高級業務人員資格測驗合格證明書	1
證券商業務人員資格測驗合格證明書	2

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	顏裕芳	113. 1. 1~113. 12. 31	4,805	1,100	5,905	非審計公費服務內容說明：辦理兼營營業人營業稅採直接扣抵法查核簽證服務及營利事業所得稅更正事宜。
	林永智	113/1/1~113/12/31				

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 3 月 9 日			
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部組織調整			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		林一帆、顏裕芳	無
	不再接受(繼續)委任		無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	√		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	顏裕芳、林永智
委任之日期	112年3月9日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下列表格之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不

違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均與同業平均水準相當，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 114 年 3 月 6 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 3 月 6 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
簽證會計師是否與本公司間未有直接或重大間接財務利害關係？	是	是
簽證會計師是否與本公司間無任何不適當關係？	是	是
簽證會計師是否未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪？	是	是
簽證會計師是否未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事？	是	是
簽證會計師是否未收取任何與業務有關之佣金？	是	是
簽證會計師是否未握有本公司及關係企業之股份？	是	是
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？	是	是
簽證會計師是否未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係？	是	是
簽證會計師是否未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能？	是	是
簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」？	是	是

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站。

股權移轉

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

股權質押變動情形

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，無股權移轉予關係人之情事。

股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，無股權質押予關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114 年 4 月 28 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
劉柏園	17,491,305	9.97%	-	-	-	-	翔升投資有限公司	負責人	-
網銀國際股份有限公司	15,186,000	8.65%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：蕭政豪	0	0	-	-	-	-	-	-	-
貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司	14,883,000	8.48%	-	-	-	-	-	-	-
訴訟及非訴訟代理人：王俊銘	0	0	-	-	-	-	-	-	-
翔升投資有限公司	13,600,000	7.75%	-	-	-	-	劉柏園	負責人	-
代表人：劉柏園	17,491,305	9.97%	-	-	-	-	-	-	-
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技有限公司投資專戶	3,852,000	2.19%	-	-	-	-	-	-	-
林高煌	3,100,000	1.77%	-	-	-	-	-	-	-
聯邦商業銀行受託保管鉅鉅控股有限公司投資專戶	2,356,000	1.34%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	2,317,000	1.32%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	2,014,100	1.15%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,716,424	0.98%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

114 年 3 月 31 日 單位：仟股；％

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
Gamania Holdings Ltd.	20,100	100.00%	-	-	20,100	100.00%
Gamania Digital Entertainment (HK) Co., Ltd.	25,500	100.00%	-	-	25,500	100.00%
百瘋科技股份有限公司	317	100.00%	-	-	317	100.00%
雲力橘子數位股份有限公司	16,016	67.48%	-	-	16,016	67.48%
購物橘子股份有限公司	23,168	99.43%	-	-	23,168	99.43%
兩隻老虎股份有限公司	627	51.00%	-	-	627	51.00%
樂點股份有限公司	11,100	41.11%	1,184	4.39%	12,284	45.50%
奇換橘子股份有限公司	5,950	100.00%	-	-	5,950	100.00%
創夢市集股份有限公司	3,997	33.03%	-	-	3,997	33.03%
優服橘子股份有限公司	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
動視橘子股份有限公司 原名：酷瞧新媒體股份有限公司	1,315	93.08%	-	-	1,315	93.08%
群募貝果數位科技股份有限公司	374	93.38%	-	-	374	93.38%
今日傳媒股份有限公司	51,520	82.06%	515	0.82%	52,035	82.88%
亞橘投資股份有限公司	18,900	100.00%	-	-	18,900	100.00%
嗨逗科技股份有限公司	400	100.00%	-	-	400	100.00%
橘子支行動支付股份有限公司	44,694	81.26%	8,027	14.60%	52,721	95.86%
人因設計所股份有限公司	1,698	99.90%	-	-	1,698	99.90%
我傳媒科技股份有限公司	3,750	30.00%	8,750	70%	12,500	100.00%
好吉影視股份有限公司	3,000	42.86%	-	-	3,000	42.86%
串動橘子行銷股份有限公司 原名：猿聲串動行銷股份有限公司	2,625	79.98%	-	-	2,625	79.98%
研創智聯股份有限公司	400	14.16%	-	-	400	14.16%

(註)：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

114年3月31日 單位：新台幣仟元、仟股

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
84/06	10	500	5,000	500	5,000	設立		註1
87/04	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資\$5,000		註2
88/10	10	17,000	170,000	5,000	50,000	現金增資\$40,000		註3
89/05	10	60,000	600,000	28,057	280,570	現金增資\$200,000 盈餘轉增資\$27,500 員工紅利轉增資\$3,070		註4
90/03	10	60,000	600,000	52,813	528,130	現金增資\$247,560		註5
90/08	10	60,000	600,000	56,920	569,200	盈餘轉增資\$36,970 員工紅利轉增資\$4,100		註6
91/07	10	110,000	1,100,000	88,027	880,270	盈餘轉增資\$227,680 資本公積轉增資\$56,920 員工紅利轉增資\$26,470		註7
91/11	10	110,000	1,100,000	108,027	1,080,270	現金增資\$200,000		註8
92/07	10	250,000	2,500,000	158,799	1,587,997	盈餘轉增資\$410,503 員工紅利轉增資\$97,224		註9
93/10	10	250,000	2,500,000	153,990	1,539,897	庫藏股減資\$48,100		註10
94/04	10	250,000	2,500,000	152,918	1,529,177	庫藏股減資\$10,720		註11
94/09	10	250,000	2,500,000	151,879	1,518,787	庫藏股減資\$10,390		註12
95/03	10	250,000	2,500,000	146,879	1,468,787	庫藏股減資\$50,000		註13
96/09	10	250,000	2,500,000	152,869	1,528,694	盈餘轉增資\$38,188 員工紅利轉增資\$21,719		註14
96/10	10	250,000	2,500,000	153,067	1,530,677	員工認股權轉換\$1,983		註15
97/10	10	250,000	2,500,000	158,782	1,587,827	盈餘轉增資\$7,061 員工紅利轉增資\$50,088		註16
98/05	10	250,000	2,500,000	158,905	1,589,058	員工認股權轉換\$1,231		註17
98/11	10	250,000	2,500,000	160,495	1,604,950	員工認股權轉換\$15,892		註18
99/04	10	250,000	2,500,000	161,738	1,617,387	員工認股權轉換\$12,436		註19
99/05	10	250,000	2,500,000	165,637	1,656,376	員工認股權轉換\$38,988		註20
99/11	10	250,000	2,500,000	165,702	1,657,020	員工認股權轉換\$644		註21
100/04	10	250,000	2,500,000	166,320	1,663,206	員工認股權轉換\$6,186		註22
100/05	10	250,000	2,500,000	168,128	1,681,282	員工認股權轉換\$18,076		註23
100/06	10	250,000	2,500,000	156,288	1,562,882	庫藏股減資\$118,400		註24
100/09	10	250,000	2,500,000	156,401	1,564,011	員工認股權轉換\$1,128		註25
100/11	10	250,000	2,500,000	156,751	1,567,515	員工認股權轉換\$3,504		註26
101/04	10	250,000	2,500,000	156,754	1,567,543	員工認股權轉換\$28		註27
101/06	10	250,000	2,500,000	156,812	1,568,125	員工認股權轉換\$582		註28
101/11	10	250,000	2,500,000	156,868	1,568,684	員工認股權轉換\$559		註29
102/05	10	250,000	2,500,000	156,883	1,568,833	員工認股權轉換\$149		註30
102/06	10	250,000	2,500,000	157,097	1,570,975	員工認股權轉換\$2,142		註31
102/09	10	250,000	2,500,000	157,113	1,571,132	員工認股權轉換\$157		註32
102/12	10	250,000	2,500,000	157,311	1,573,117	員工認股權轉換\$1,985		註33
103/04	10	250,000	2,500,000	157,594	1,575,936	員工認股權轉換\$2,819		註34
106/11	10	250,000	2,500,000	168,537	1,685,372	公司債轉換\$109,436		註35
107/02	10	250,000	2,500,000	175,028	1,750,281	公司債轉換\$64,909		註36
107/05	10	250,000	2,500,000	175,427	1,754,270	公司債轉換\$3,989		註37
107/08	10	250,000	2,500,000	175,493	1,754,935	公司債轉換\$665		註38

註1：核准文號：84.06.12八四建四字第八六八一號
 註2：核准文號：87.04.03八七建三庚字第一四三六二號
 註3：核准文號：88.10.27經(八八)中字第八八九七二九五七號
 註4：核准文號：89.04.14(八九)台財證(一)字第二九六三八號
 註5：核准文號：89.09.11(八九)台財證(一)字第七七一〇號
 註6：核准文號：90.07.03(九〇)台財證(一)字第一四二五八〇號
 註7：核准文號：91.06.17台財證一字第〇九一〇一三七三八號
 註8：核准文號：91.09.03台財證一字第〇九一〇一四七二二三號
 註9：核准文號：92.05.21台財證一字第〇九二〇一〇二二三三七號
 註10：核准文號：九十三年十月二十一日經授商字第09301198100號
 註11：核准文號：九十四年四月十八日經授商字第09401063160號
 註12：核准文號：九十四年九月三十日經授商字第09401193330號
 註13：核准文號：九十五年三月二十二日經授商字第09501048910號
 註14：核准文號：九十六年九月十日經授商字第09601222410號
 註15：核准文號：九十六年十月三十日經授商字第09601266570號
 註16：核准文號：九十七年十月十五日經授商字第09701264660號
 註17：核准文號：九十八年五月十五日經授商字第09801097160號
 註18：核准文號：九十八年十一月二十三日經授商字第09801271060號
 註19：核准文號：九十九年四月十五日經授商字第09901072040號

註20：核准文號：九十九年五月二十八日經授商字第09901109060號
 註21：核准文號：九十九年十一月二十二日經授商字第09901260820號
 註22：核准文號：一〇〇年四月十一日經授商字第10001070290號
 註23：核准文號：一〇〇年五月十六日經授商字第10001096330號
 註24：核准文號：一〇〇年六月十六日經授商字第10001121560號
 註25：核准文號：一〇〇年九月十九日經授商字第10001218040號
 註26：核准文號：一〇〇年十一月十一日經授商字第10001258190號
 註27：核准文號：一〇一年四月十日經授商字第10101062780號
 註28：核准文號：一〇一年六月十三日經授商字第10101107630號
 註29：核准文號：一〇一年十一月十五日經授商字第10101237660號
 註30：核准文號：一〇二年五月三日經授商字第10201077710號
 註31：核准文號：一〇二年六月五日經授商字第10201104100號
 註32：核准文號：一〇二年九月六日經授商字第10201184280號
 註33：核准文號：一〇二年十二月十八日經授商字第10201255760號
 註34：核准文號：一〇三年四月十六日經授商字第10301065780號
 註35：核准文號：一〇六年十一月二十日經授商字第10601159640號
 註36：核准文號：一〇七年二月九日經授商字第10701015940號
 註37：核准文號：一〇七年五月二十五日經授商字第10701055860號
 註38：核准文號：一〇七年八月二十七日經授商字第10701110500號

114 年 4 月 28 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	已發行股份	未發行股份	合計	
記名普通股	175,493,573	74,506,427	250,000,000	上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

114年4月28日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
劉柏園	17,491,305	9.97
網銀國際股份有限公司	15,186,000	8.65
貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司	14,883,000	8.48
翔升投資有限公司	13,600,000	7.75
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技投資專戶	3,852,000	2.19
林高煌	3,100,000	1.77
聯邦商業銀行受託保管鉅控股有限公司投資專戶	2,356,000	1.34
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	2,317,000	1.32
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	2,014,100	1.15
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,716,424	0.98

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

依本公司章程規定，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益，應提撥 10%至 15%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。發放股利之政策如下：

(1) 股利發放之原則：

本公司股利發放採穩健平衡原則，以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為最高原則，以不低於當年度盈餘之百分之十發放股利。

(2) 股利發放程序：

本公司股利發放程序係依公司法規定於每年由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬訂盈餘分配議案，經股東常會通過後辦理。

(3) 股利發放方式：

分派股利方式參酌本公司獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況及資金規劃調整之，並提請股東會決議。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 114 年 3 月 6 日董事會通過每股配發現金股利 6 元。

3、股利政策預期是否有重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
無配股。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(1) 員工酬勞 10%至 15%。

(2) 董事酬勞不高於 2%。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事酬勞較認列費用減少新台幣 35,975 元，差異數列為 114 年損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司 114 年 3 月 6 日董事會通過配發

(1) 董事酬勞金額：新台幣 48,000,000 元。

(2) 員工酬勞金額：新台幣 240,179,875 元。

4、本公司 113 年配發 112 年度董事酬勞及員工酬勞之實際分派金額，與董事會、股東會決議金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1、所營業務之主要內容

- (1) 各種電腦軟硬體之買賣業務。
- (2) 各種工業用、商業用機器設備之設計、規劃買賣及代理經銷業務。
- (3) 整廠機械設備輸出。
- (4) 一般進出口貿易業務（許可業務除外）。
- (5) 代理前各項國內外廠商產品之投標報價業務。
- (6) 一般廣告服務業。
- (7) 電視節目製作業。
- (8) 廣播電視節目發行業。
- (9) 廣播電視廣告業。
- (10) 仲介服務業。
- (11) 資料儲存及處理設備製造業。
- (12) 資訊軟體服務業。
- (13) 雜誌業。
- (14) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	112 年度		113 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
線上及手機遊戲收入	7,534,517	77%	8,224,229	74%
勞務收入	1,544,974	16%	2,011,346	18%
銷貨收入	711,369	7%	841,036	8%
合計	9,790,860	100%	11,076,611	100%

3、公司目前之商品（服務）項目

- (1) 數位遊戲：深耕台灣遊戲市場 30 年，與國際知名遊戲大廠合作，透過堅強的在地文化營運實力，成功引領台灣遊戲產業。集團旗下遊戲營運包括《新楓之谷》、《天堂 Remastered》、《艾爾之光》、《新瑪奇》、《絕對武力》、《新龍之谷》等線上遊戲及手機遊戲如《天堂 M》、《召喚圖板》、《櫻桃小丸子元氣版》等多款遊戲產品，並於 2024 年推出首款跨平台遊戲《波拉西亞戰記》。
- (2) 生活風格：深度整合 ACGN 消費生態，透過遊戲化、社群化，打造方便、好玩又有趣的購物嚮導，包含旗下「購物橘子」是首家聚焦以 Anime、Comics、Games and Novels(ACGN)商品為核心，致力於打造「台灣線上秋葉原」，透過遊戲化、社群化的方式升級購物樂趣，運用 AI 數據運提升商家夥伴經營成效，讓買賣更便利，購

物更有趣；旗下「橘子支付 GAMA PAY」串連集團及跨領域合作夥伴力量，消費通路遍及全台食衣住行育樂，結合社群服務與支付的行動錢包，與 ACGN 生態深度整合，結合多元運用場景，讓金融服務可以變得很有趣；「樂利數位」則串聯社交購物平台的全方位後勤支援，提供電子商務所需之品牌營銷、數據管理、客戶管理、倉儲物流等工作，涵蓋多元領域的合作對象。

- (3) 新聞媒體：媒體及社群是全方位網路生態企業的基石，集團深化媒體布局，透過資源整合擴大網路影響力，創造社群互動新價值。集團旗下「串動橘子(原名：猿聲)」深耕原生數位的厚實基礎，深入挖掘網路使用者的需求，更藉由集團雄厚的組織實力，快速串動網路資源，成為串聯媒體資源的行銷 A Team，為客戶開展與數位世代消費者間的共鳴，擴大市場聲量，創造綜效；「今日新聞 Nownews」主攻全球華人的專業新聞平台，每日提供逾 600 則新聞及多樣化影音資訊；同時創建多元子頻道，分眾深耕，精準傳遞新聞訊息。
- (4) 企業服務：集團為千萬遊戲玩家和客戶服務，不論是資訊安全防護、企業商務需求，都能夠量身打造最適合的解決方案，集團旗下「雲力橘子」為雲端數據與資安的專家，整合雲端機房、資安服務、行動安全，創造千萬玩家安全無虞的資安環境，聯盟夥伴，共創雲端數據大未來，以多年來累積的技術經驗，提供國內外客戶在資訊安全、系統整合、IDC/NOC/SOC 的量身訂做服務與解決方案；旗下「優服橘子」則專注 CRM 全方位商務解決服務，以客戶服務與社群經營專業，結合 AI 及數據應用協助處理用戶端客服問題，更藉由與用戶互動機會，協助企業端採集分析第一手用戶數據，提供專業有效的用戶經營解決方案。
- (5) 橘子原創：集團長期支持漫畫、小說、圖文、音樂等跨域原創內容，透過「IP 跨域合作」與「AI 技術應用」，助力產業發展，集團旗下「mojoin」為漫畫小說品牌，致力於孵育台灣 IP，打造原創作品，翻玩電影、音樂、遊戲與 VTuber 等內容，讓好作品被大家看見，並感受全新的閱讀樂趣；「文創股長」專注於孵育台灣新銳圖文創作者，透過課程培訓、品牌媒合、宣傳助力、通路進駐等方式，為插畫家品牌創造能見度；「挺音樂」與臺北流行音樂中心合作「挺音樂！音樂靠山計畫」，為音樂人提供全方位資源與平台，積極推動音樂產業正向發展；及「G Studio」高科技虛擬攝影棚，擁有 Pixotope Monitor 與 Ncam 等設備，同時運用 AI 及動作捕捉技術，達到高效且創新的虛實整合。攝影棚也應用於體育賽事《超級盃》或《英雄聯盟》電競賽事轉播。

(6) AI 創新：集團旗下「AI 創新實驗室」專注於 AI 創新技術研發，推出面向企業之品牌「Vyin AI」，致力降低 AI 幻覺問題，推動 AI 銷售模組以實現企業與客戶間的雙向溝通與超個人化應用，協助企業提供更貼近客戶需求之解決方案。

4、計劃開發之新商品（服務）

公司持續與國際遊戲大廠合作，以市場導向與玩家需求出發，搭配多元產品策略，推出優質遊戲內容，引進內容精緻獨特的遊戲大作，以重磅 IP 帶動遊戲營運，並持續加大自有遊戲研發力度，輔以多元 IP 孵育充實內容平台，提升使用者體驗及強化集團服務串連，並深入多元使用者場景，配合深耕 ACGN 領域電商市場及擴大集團旗下行動支付使用情境，深度經營用戶需求。另，近年雲端及資安市場蓬勃發展，集團旗下子公司雲力橘子亦成功拓展東南亞市場，並結合當地智慧城市需求，初步建立當地營運基礎，創造營收新動能，後續將持續加強研發及營運動能，並深化海外市場觸角。同時，致力發展人工智慧(AI)創新技術，積極降低 AI 幻覺問題，打造符合企業客戶需求之創新產品，以創新技術提升企業營運及銷售效率。

（二）產業概況：

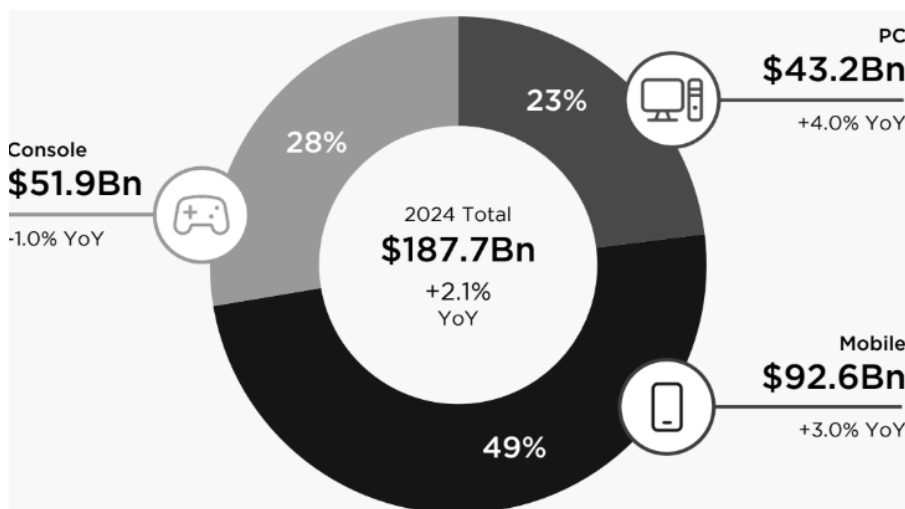
1、產業之現況與發展

（1）數位遊戲市場

根據國際市場研究機構 Newzoo 發行的 2024 年「Global Games Market Report」顯示，2024 年全球整體遊戲市場規模達 1,877 億美元，相較 2023 年成長 2%；其中以手機遊戲規模達 926 億美元為最大市場，稍較前一年度成長 3%，佔比 49%；其次以主機遊戲佔比 28% 為第二大市場，規模達 519 億美元，年減 1%。

據專業手遊資料庫 data.ai 統計，全球手機遊戲支出中，以角色扮演類型（RPG）、策略類型（Strategy）、消除類型（Match）為最受全球手機遊戲玩家歡迎的遊戲類型前三名。

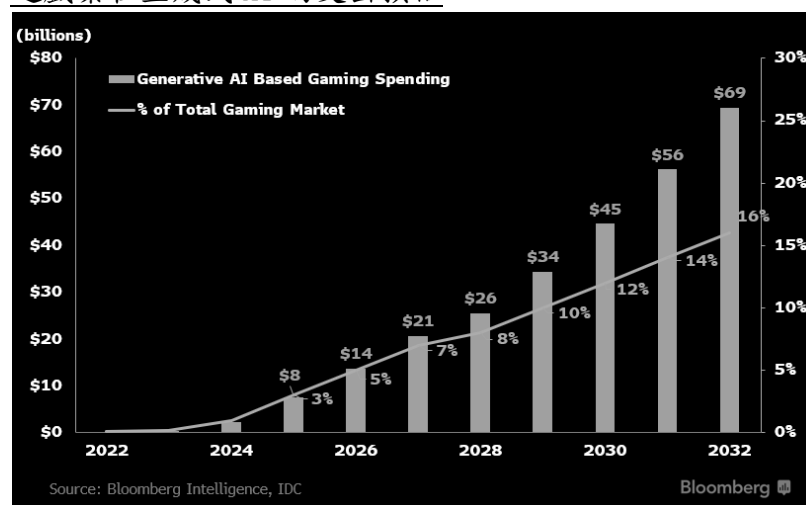
2024 年全球遊戲市場規模 - 依平台分類



資料來源：Newzoo (2024)

近年隨人工智慧(AI)相關技術及應用爆發性成長，遊戲產業因具備即時多元變化的互動式內容、虛擬環境彈性大、容易進行大量重複訓練等優勢，因此成為生成式人工智慧的最佳應用場域；雖其帶來新的風險及威脅，卻也大幅提升開發效率、降低成本。

遊戲業在生成式 AI 的支出預估



資料來源：Bloomberg

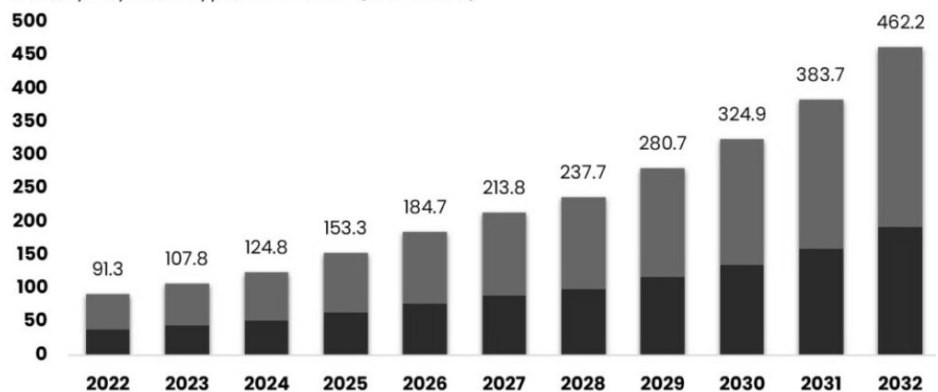
(2) 生活風格-支付市場

在網路和行動裝置越來越普及下，加上疫情影響，加速大眾對行動支付的接受度和參與度，在產業之規模經濟漸形成下，亦逐漸提高商家使用的意願，為消費者提供多元方便的支付選項。根據市場調查公司 Market.us 預測，2032 年全球的智慧行動支付規模可達 4,622 億美元，近十年之年複合成長率達 16%。

全球數位智慧支付市場規模

Global Smart Payments Market

Size, by Payment Type, 2022-2032 (USD Billion)



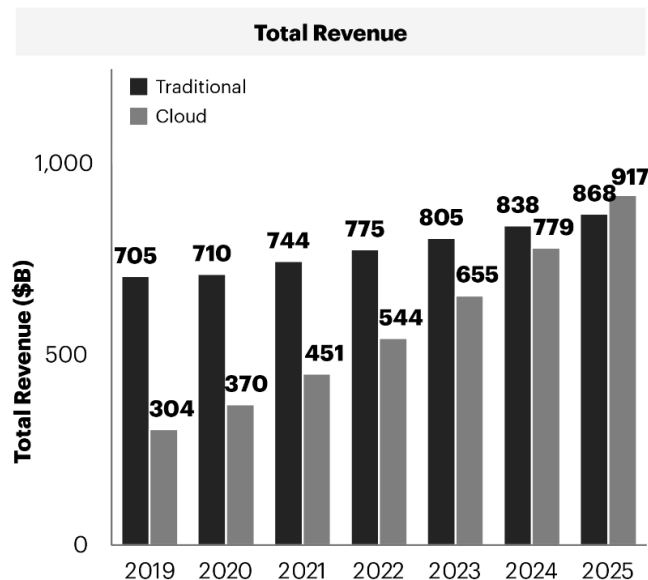
資料來源：Market.us

(3) 企業服務-雲端資安市場

疫情後全球企業紛紛加速數位轉型、上雲，加上人工智慧應用爆炸，智能化與安全性等議題刻不容緩。

資訊顧問公司 Gartner 研究，企業在公有雲上的支出將超過傳統 IT 支出，2025 年雲端支出將達 9,170 億美元，雲端將成為不可或缺的投入。

全球雲端運算規模

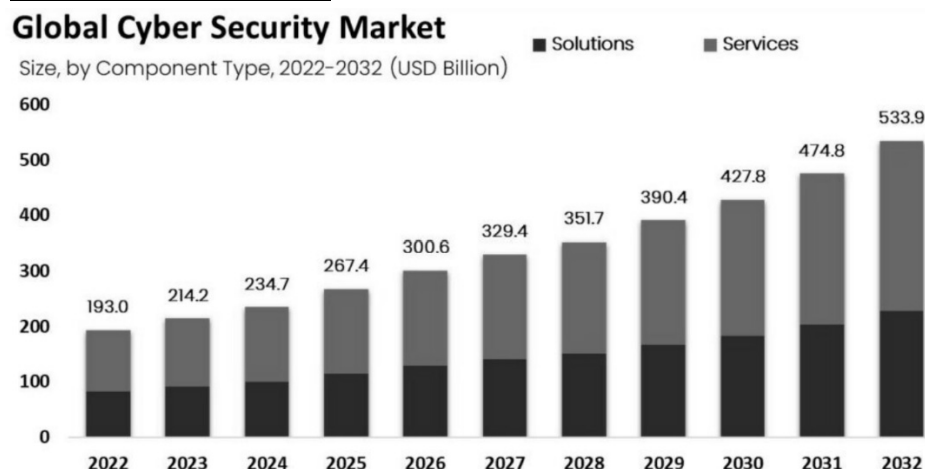


資料來源：Gartner

根據市場調查公司 Market.us 預計到 2032 年，全球資訊安全市場將達到約 5,339 億美元，2022 年至 2032 年複合年增長率為 11%，且隨科技發展，網路攻擊或犯罪所造成之損失將每年成長 15%，近

年全球網路攻擊及勒索、資料外洩、零時差攻擊等事件頻傳，而導致之鉅額商業損失，推升網路資訊安全服務及人才需求。

全球網路資安市場規模



資料來源：Market.us

2、產業上、中、下游之關聯性

(1) 數位遊戲

在遊戲上游端，主要含遊戲開發商、開發工具軟體商，經過程式設計、美術、特效、測試等流程，考量玩法、遊戲性、疲勞度等面向，開發出原創新內容，或將既有內容改編重製，產出具備市場潛力的遊戲內容 IP。而目前可遊玩遊戲的平台多元，含手遊、主機遊戲、電腦 PC 遊戲、雲端遊戲等，隨網路速度提升、各類裝置普及，跨平台之遊戲漸成潮流，讓玩家可打破地域限制，隨時參與遊戲。

而在中下游端，主要含代理商、發行商、營運商，代理商以支付權利金、分潤的方式，取得遊戲於特定地區代理營運的權利，將與原廠維持合作共榮關係，並因地制宜推出在地化營運、行銷、客服等內容，打入當地市場的玩家中。

(2) 企業服務-雲端資安市場

在雲端服務市場中，上游主要包含基礎設施供應商以及雲端服務平台如 AWS、Azure、Google Cloud 等，以提供雲端服務所需的硬體和基礎設施及雲端計算平台；中游含雲端代理商及系統整合商，將上游的雲端服務整合並轉售給下游客戶，並提供相關增值服務，或協助企業整合不同的 IT 系統與雲端服務，確保各種應用程式和數據之間的協同運作；下游則包含各種型態之用戶，如各類企業或個人使用者。

在資安服務產業中，上游主要含軟硬體供應商，專精於研發、製造專業的資訊相關產品，密切關注市場最新的網路攻擊及漏洞的更新，以開發符合趨勢及需求的產品，提供代理等銷售機會；而產業中游主要為通路商，專注將產品推廣至市場中，由業務人員建立銷售管道；再由下游業者等專業技術人員為終端客戶提供維修、技術支援等專業服務。

(3) 企業服務-客服 CRM 市場

上游主要包含 CRM 軟體供應商、雲端運算服務如 AWS、Azure 和 AI 技術提供商，負責開發 CRM 系統，提供數據分析、聊天機器人、客服自動化等功能，協助企業提升客戶互動效率；中游則是 CRM 系統的應用者，包括各行各業的公司，透過 CRM 整合客戶數據，優化行銷、客戶服務與會員經營，提升轉化率與客戶滿意度等；下游則是消費者與企業客戶，透過各種平台管道如官網、APP、社群媒體等與企業互動，獲得更即時、個人化的客服體驗。

3、產品之各種發展趨勢

(1) 運營多款重磅遊戲，更兼顧多元市場：橘子集團深耕台港澳遊戲市場近 30 年，建構營運、行銷、客服、廣告等一條龍式完整且強大的團隊，自 2000 年橘子在台灣推出「天堂」以來，不僅開啟台灣線上遊戲時代，2005 年推出「新楓之谷」，免費模式掀起全民遊戲熱潮。近年推出的遊戲類型更趨豐富，風格多元，遊戲種類包括第一人稱射擊、角色扮演、即時戰略、動作、冒險、模擬、運動、益智、休閒養成等多樣面貌，並且以長線運營理念經營產品，雖然近年台灣遊戲同業增加，公司數款經典遊戲持續長青發揮。重磅 IP 手遊「天堂 M」於 2017 年底推出後，更是創下台灣手遊史上多項紀錄，並與集團旗下子公司推出各項合作活動，提供給玩家更多元的服務。經典端遊「新楓之谷」近年營運屢創佳績，營運團隊朝向品牌年輕化來拓展用戶族群外，2020 年以來更將品牌高度再提升，轉變為「帶領 PC 遊戲潮流者」，並於 2024 年迎來第六次轉職重點改版活動，帶動玩家人數回流、創造現象級聲量。未來也將持續發揮雄厚的在地營運實力，整合跨界資源，滿足玩家耳目一新的遊戲體驗。

(2) 電子商務廣拓商機：橘子集團旗下「購物橘子」為台灣首家聚焦 (ACGN) 族群的娛樂電商平台，借力橘子集團優勢會員基礎，加上電商和遊戲結合的互動消費模式，拓展電商市場新領域。「購物橘子」入選經濟部推動零售業者數位轉型振興方案業者，協助商店家及個人開店，提供更多零售業者數位化轉型優惠方案，減輕疫情期間經營壓力。推出全台首創之線上盲盒銷售模式，以全新的消費體驗帶動出新商機。2024 年持續以 ACGN 族群熱愛的商品為主力品類，並以創新服務獨家推展虛實消費，帶動新客流量。

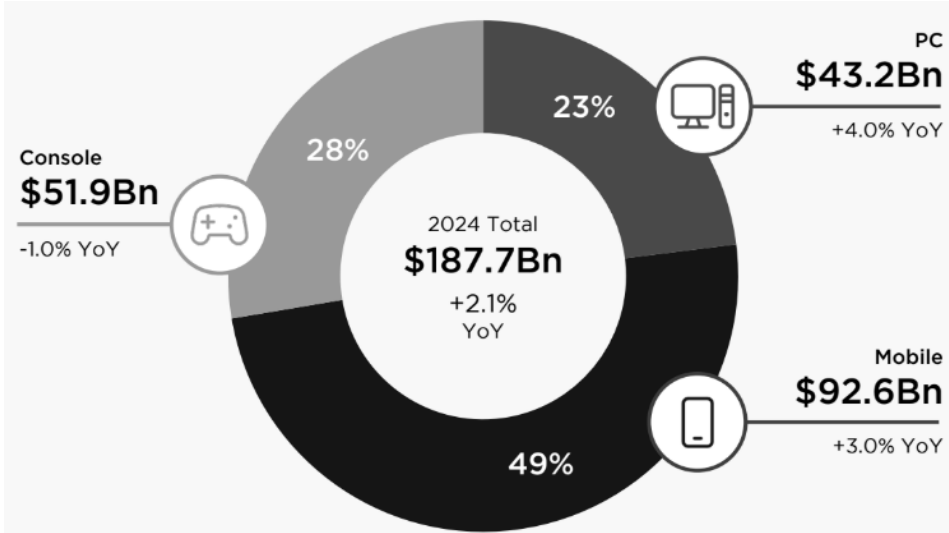
- (3) 行動支付擴大布局：為加速台灣行動支付普及，政府積極提出相關方案，目標要將行動支付普及率於 2025 年提升到九成的水準，近年有大幅成長。橘子集團旗下「橘子支付 GAMA PAY」積極拓展各類型消費通路合作，貫徹 O2O 支付應用，近年拓展四大超商版圖全面到位，亦響應電子支付管理條例的修正，開放跨機構轉帳，積極致力於創新服務，提供會員便捷且多元的消費體驗；2022 年掌握 OMO 虛實整合新型零售商業模式，深耕高頻次運用場景；2023 年積極參與政府 TWQR 計畫，成為首波加入便民電支的行列。
- (4) 精準掌握數位行銷趨勢：橘子集團旗下「串動橘子(原名：猿聲)」提供合作夥伴全方位的整合行銷服務，以多年深耕數位媒體的堅實基礎，深入挖掘網路使用者的需求，更藉由集團雄厚的網路資源，共享大數據資料分析，並串聯多元媒體，將客戶行銷成效最大化，成功協助遊戲、娛樂、電商等多款網路產品與服務順利進入台灣市場。
- (5) 企業雲端服務中的資安專家：隨疫後的雲端市場成長快速，與新技術發展，資安保護更顯重要，而橘子集團旗下「雲力橘子」提供雲端、資安、託管三大服務，客戶遍布金融、零售、遊戲、支付等領域，尤其在資安要求嚴格的金融業中市佔率更達 50% 以上。2024 年旗下子公司「HyperG 核智安全科技」正式宣布與越南 IT 領導企業「VIETCONNECT」簽約，展開經銷合作。
- (6) 泛娛樂內容服務完整化發展：「hidol」及「mojoin」平台致力孵育台灣偶像、漫畫小說等原創 IP，延伸至影視及藝文等內容創作領域，耕耘原創人才及內容強化，同時積極拓展異業合作，深化應用場景豐富度。

4、產品競爭情形

(1) 數位遊戲市場

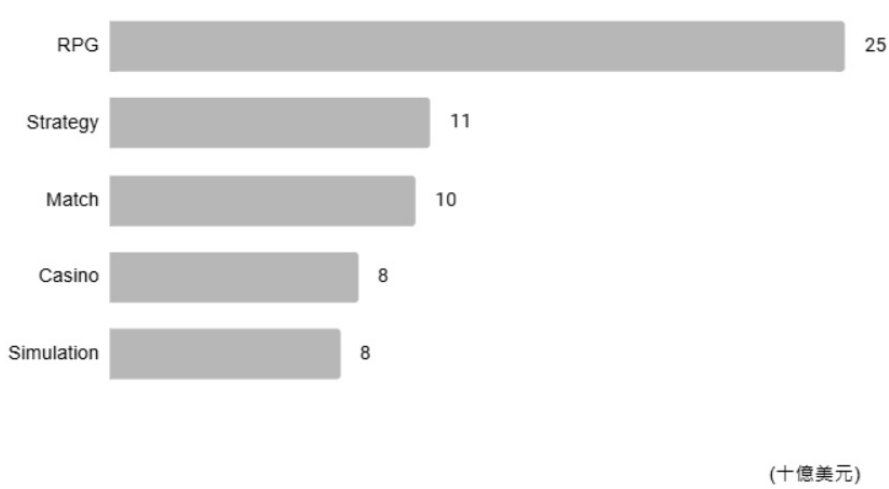
隨著軟硬體科技演進，改變過去玩家習慣使用電腦或網頁玩遊戲的習慣。目前全球玩家主要使用「手遊」(Mobile)遊玩遊戲，有 49%全球玩家習慣或經常使用行動裝置玩遊戲，主因網路普及且幾乎人人擁有手機或其他行動裝置，使手遊成為方便且可快速取得的遊玩管道，也是輕度玩家經常使用之遊戲平台，而 2024 年最受全球玩家歡迎之手遊類型為「角色扮演類遊戲」(RPG)，全球之消費金額(IAP)達 245 億美元，其次為「策略遊戲」(Strategy)、「消除遊戲」(Match)；次以「主機遊戲」(Console)佔 28%為第二受歡迎之遊戲平台，通常為中度或重度玩家愛好的平台，也能乘載更精緻、流暢的遊戲設定。

2024 年全球遊戲市場規模 - 依平台分類



資料來源：Newzoo（2024）

2024 年全球手遊暢銷類型之軟體內消費(IAP)規模



資料來源：data.ai（2024）；公司整理

(2) 生活風格-支付市場

行動支付日漸普及，目前國內以感應支付、第三方支付、電子支付為較常見之方式，主要依監管機關、承作業務範圍而區分。

類別	第三方支付	電子支付
監管機關	經濟部	金管會
承作業務範圍	代收代付	代收代付、轉帳、儲值、提領等

資料來源：公司整理

近年政府因應此支付習慣之改變，亦逐漸放寬調整相關法規、推動相關措施，如 2020 年三讀通過《電子支付機構管理條例》修正案，整合電支與電票、開放小額匯兌及外幣買賣、開放跨機構間互通金流，為業者創造更多發展空間及機會，以促市場健康發展及競爭，創造更完善的消費環境；另財金公司亦推出「電子支付跨機構共用平臺(TWQR)」系統，整合國內電子支付服務，為消費者、商家、電支業者創造多贏應用。

(3) 企業服務-雲端市場

在全球雲端市場中，主要以三大廠雲端服務為主，根據市場研究機構 Synergy Research Group，在 2024 年第一季中全球雲端服務市場成長 21%、達 765 億美元，以亞馬遜 AWS 市佔 31% 為全球最大雲端服務供應商，微軟 Azure 位居第二、市佔 25%；Google 排行第三、市佔 11%。

(三) 技術及研發概況：

1、最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

項目 \ 年度	113 年	114 年第一季
研發費用	818,362 仟元	192,492 仟元
研發費用占營業收入%	7.39%	6.68%

2、最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

(1) 打造自製遊戲：

- 開發《櫻桃小丸子元氣版》，並於台港澳日韓及東南亞共 10 個國家上線，2024 年度透過橘子嘉年華參與漫博展。
- 開發《便利商店 M》，並於新馬進行海外千人測試，並計劃於 2025 繼續進行海外測試。

(2) Vyin AI 產品開發：

- Vyin Brain 聚焦於文字客服應用，協助企業減輕客服人力負擔。
- Vyin Sales 專注於文字以外的各種互動式對話服務，協助企業優化消費者體驗。

(3) 數位娛樂與虛擬偶像開發：以虛擬偶像小緣（宮祈緣）為基礎，拓展多平台應用，並與霹靂布袋戲合作短片獲高雄市電影館館藏。

（四）長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計劃

- （1）重磅 IP 帶動遊戲營運：以市場導向與玩家需求出發，搭配多元分眾產品策略，推出優質遊戲內容。
- （2）深耕 ACGN 領域電商市場：橘子集團旗下「購物橘子」持續強化購物結合遊戲互動之消費模式，研發數位化特有差異商模，加速集團生態資源之大數據應用，實現即時化個人商品推薦，持續以 ACGN 族群熱愛之商品為主力品類，以創新服務獨家推展虛實消費，帶動新客流量。
- （3）佈建行動支付使用情境：橘子集團旗下行動支付「橘子支付 Gama Pay」，將以年輕與遊戲族群消費的通路為優先，積極洽談各界合作夥伴，開發服務範圍及使用情境多元性，深耕高頻次支付場景，持續拓展用戶喜好之關鍵通路，同時打造快速、便利及安全的支付工具。
- （4）搶攻雲端與資安的成長市場：建立在既有的雲端服務與多產業實績經驗上，因應市場發展方向與法規開放支持，「雲力橘子」佈局多雲或跨雲的服務，持續深化資安相關服務，成為企業雲端服務中的資安專家。
- （5）擴大原創內容生態圈：透過多種孵育計畫，網羅國內優秀之創作者及原創內容，提供多元發展及變現管道，支持漫畫、小說、偶像、音樂等領域，打造健全之孵育及發展空間。

2、長期業務發展計劃

橘子集團持續朝向全生態網絡企業邁進，未來除深耕旗下各事業包括數位遊戲、生活風格、新聞媒體及企業服務等多元布局，將擴大、投入資源發展橘子原創自有 IP 及自研遊戲，並推出創新 AI 技術及應用，以利各事業群互聯整合、善用數據優勢，全面深入生活運用，翻轉使用經驗，創新集團能量，發揮集團綜效，建構全生態娛樂網路企業，奠定永續成長動能。

二、市場及產銷概況：

（一）市場分析

1、主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	8,081,158	83%	9,490,478	86%
亞洲及其他	1,709,702	17%	1,586,133	14%
合計	9,790,860	100%	11,076,611	100%

橘子在台灣遊戲產業擔任創新先鋒，從2000年開啟線上遊戲時代、2005年首推免費下載道具收費模式等，每每引領趨勢浪潮，獲得消費者高滿意度，亦連續進榜新世代最嚮往百大企業。橘子集團不僅在遊戲領域發揮堅強實力，並積極啟動轉型，於2024年推出內容平台，亦推出自有AI技術及品牌，致力打造台灣首家全生態網絡企業。

2、市場占有率

（1）數位遊戲市場

在臺灣的遊戲市場中，因網路普及且速度佳、人手一機的現況，根據資策會調查，在玩家中最常遊玩的平台為手遊、佔77%，領先如端遊、主機遊戲等；而在遊戲時長上，近八成玩家每日遊戲時長介於2小時內、年成長5%，因日常娛樂項目多元，分散玩家注意力，故預期手遊將仍是未來長期的玩家首選。

（2）生活風格-支付市場

在相關政策開放推動下，目前國內共9家專營電支機構和20家兼營電支機構，提供大眾多元的線上及線下支付管道，而在普惠金融的佈局下，國內亦有數家純網銀業者提供不同的銀行服務。根據金管會統計，截至2024年11月共有約3,038萬人使用電子支付，全年累計交易金額超過千億元台幣。

（3）企業服務-雲端市場

根據IDC統計，在台灣市場，AWS、Microsoft、Google、中華電信、遠傳電信五大雲端服務業者市占率超過90%。而在臺灣雲端產業蓬勃發展下，預估2025年公有雲市場可達27.82億美元，從2021年至2025年之年複合成長率達19%；伴隨對資訊安全的需求增加，估計臺灣資安產業市場規模在2025年可達915億美元。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 數位遊戲市場

在全球整體的娛樂市場中，相較電影、書籍、音樂等，遊戲產業為市場規模最大且成長最快速之領域，預估 2023 年至 2027 年之年複合成長率達 8%。而在近年多元內容及娛樂形式發展下，各大廠推陳出新、競爭激烈，多元類型的遊戲內容日漸受歡迎，有助於為遊戲本身快速引流、打造熱度，對輕度玩家吸引力高；同時，對中重度玩家而言，角色扮演類、動作類、策略類遊戲仍為最受歡迎的遊戲類型，為玩家帶來高沉浸與互動的遊玩體驗，有利打造高黏著度、消費力強的遊戲類型。

另隨跨平台遊戲日漸盛行，實現隨時隨地遊玩的場景，並透過正規開發及營運商提供跨平台，避免版本或軟體相容性問題，亦有助於提高遊戲資安規格，為玩家打造更安全、更有趣的遊玩體驗。

(2) 生活風格-支付市場

隨臺灣在行動支付上日漸普及、深入大眾日常生活圈，近年使用行動支付的人數及交易金額皆逐年增長，政府也推出「TWQR」機制來整合國內行動工具，而數位支付工具做為商業及日常金流的基礎設施，蘊含大量且即時的消費數據及軌跡，故吸引各產業中的企業積極參與，期待從龐大的數據中創造商機；疫後隨跨國旅遊恢復，跨境支付亦成為新的發展趨勢，主要以持有電子錢包到境外作支付為主要使用方式，擴大數位支付的應用場景及便利性。

(3) 企業服務-雲端資安市場

根據《2024 台灣企業雲端策略與投資趨勢》，台灣公有雲市場產值於 2022 至 2026 年間的年複合成長率將達 25%，且因生成式 AI 發展，更帶動雲端市場成長，而企業在雲端投資上大幅轉往多雲管理平台、數據分析、AI 應用，而在跨雲應用整合蓬勃發展下，強化資安防護與營運韌性更顯重要，根據 IDC 預測，未來四年台灣資安產品市場將持續成長，年複合成長率達 12%，其中以資安軟體之成長動能更為強勁，年複合成長率達 13%。

4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

橘子集團深耕遊戲市場近 30 年，為業界首創模式的領航者，2000 年即以旗艦遊戲「天堂」，開啟台灣線上遊戲時代；2005 年「楓之谷」以新型態免費營運模式、客戶定位及特殊的行銷手法，成功擴展玩家範疇，持續締造新紀錄；2014 年推出經典長青線上遊戲「天堂」免費伺服器版本，創新註冊會員突破百萬人次；2017 年重磅 IP 手遊「天堂 M」上市，寫下台灣手遊史上多項紀錄，根據國際研調機構 App Annie 資料，「天堂 M」上市後，連續四年為台灣年度手遊暢銷排行榜榜首；2024 年「新楓之谷」進行第六次大轉職，再創高峰，並發行跨平台遊戲「波拉西亞戰記」。上述均為橘子創新靈活策略的例證，橘子勇於打破舊有框架，率先呼應市場及用戶需求，做一個勇於突破的先行者，其嶄新創意為主要競爭優勢。

橘子集團更不畏挑戰啟動轉型，大舉拓展支付、電商、媒體及數位商務等事業觸角，積極朝全生態網路企業領導廠商邁進，包括：與各大國際遊戲廠商合作，推出重量級遊戲新作，帶給玩家與眾不同的遊戲新體驗；掌握娛樂電商商機，集團推出旗下購物橘子鎖定 ACGN 族群，透過購物結合遊戲互動之消費模式，拓展電商市場新領域；旗下橘子支付 GAMA PAY 全面滲透食衣住行育樂各消費環節，串聯線上至線下據點，打造便利、安全且更貼近數位世代消費需求的支付應用服務；媒體事業群也在各自領域展現影響力，旗下串動橘子(原名：猿聲)以十多年深耕原生數位的豐厚基礎，挖掘網路使用者的需求，快速串動網路資源，為夥伴擴大市場聲量。未來橘子集團將朝向以 AI、大數據、內容 IP 為發展核心，並持續從遊戲用戶出發，將數位遊戲、新聞媒體、橘子原創、生活風格、企業服務、AI 創新六大領域互相串聯，發展出可互相借力、彼此輔助共享資源的全方位娛樂生態系面貌。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司事業版圖跨足數位遊戲、新聞媒體、橘子原創、生活風格、企業服務、AI 創新等六大領域，並以 AI、大數據、內容 IP 為發展核心，串聯泛娛樂圈的上下游資源，朝全生態科技企業邁進。

2、主要產品之產製過程：本公司非生產業，故不適用。

（三）主要原料之供應狀況：本公司非生產業，故不適用。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

項目	112 年				113 年				114 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	P01	1,508,060	27.11	無	P01	1,929,076	31.84	無	P01	670,004	45.20	無
2	P04	840,984	15.12	無	P04	793,928	13.10	無	P04	229,779	13.10	無
	其他	3,214,593	57.77		其他	3,336,209	55.06		其他	582,433	41.70	
	進貨淨額	5,563,637	100.00		進貨淨額	6,059,213	100.00		進貨淨額	1,482,226	100.00	

2、最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

項目	112 年				113 年				114 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S23	1,676,794	17.22	無	S23	1,586,518	14.24	無	S23	317,917	10.79	無
	其他	8,061,739	82.78		其他	9,554,767	85.76		其他	2,629,397	89.21	
	銷貨淨額	9,738,533	100.00		銷貨淨額	11,141,285	100.00		銷貨淨額	2,947,314	100.00	

三、從業員工

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理	182	193	188
	研 發	159	164	183
	管 銷	778	719	684
	合 計	1119	1076	1055
平均年歲		36.09	36.46	36.63
平均服務年資		5.12	5.31	5.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.18%	0.19%	0.19%
	碩 士	19.57%	18.68%	18.67%
	大 學	65.50%	67.56%	67.39%
	專 科	8.94%	7.81%	8.06%
	高中職及以下	5.81%	5.76%	5.69%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

（一）員工福利措施

1、員工團體保險：

公司為每位員工投保團體保險；範圍涵蓋壽險、意外傷害險、住院醫療險、癌症醫療險意外醫療險等等保障。

2、員工保健計劃：

每年一次與醫院或健檢機構配合，為員工進行健康檢查。

3、餐廳與休閒中心：

設有員工餐廳且每日享有一定的免費消費點數及全天候 24 小時免費使用健身房

4、福利活動：

凡是橘子員工，均享有員工子女可就讀附設幼兒園並享部分補助、線上遊戲點數員購、免費汽機車停車位、公司週邊商品、無上限自主假、員工給薪旅遊假三天、給薪生日假、女性員工給薪產檢假八天、女性員工產假十週、員工之配偶伴侶妊娠產檢或分娩時，均享給薪陪產檢

及陪產假十三日，以及多項補助諸如：部門聚餐費、員工旅遊補助、員工社團補助、三節與生日禮金、結婚補助金、喪葬補助金、住院慰問金、生育補助金、急難救助金、居家清潔補助…等。

5、員工協助方案：

員工免費心理諮商服務(心理諮商、財務/醫療/法務)及三等親(含)以內親屬享有特約優惠價心理諮商服務。

(二) 員工進修與訓練

公司提供完善的學習環境及完整的教育訓練架構，包含新進人員訓練、專業訓練、階層別訓練（橘人才），每年舉辦講座與不定期座談會（橘講台、橘內人），並輔以數位學習（橘資源）的方式進行教育訓練，同時補助員工參加外部專業課程。

113 年員工訓練課程數共 269 堂，由公司主辦之開班數合計 368 班次，總受訓人次數達 9,446 次，總訓練人時數達 12,118.23 小時，全年度訓練總費用共計 5,110,585 元。

課程內容	訓練課程數	課程開辦班次數	受訓人次數	受訓人時數	費用
教室課程	41	127	2,556	7,318.6	3,025,709
線上課程	142	155	6,775	2,249.3	818,200
外訓課程	86	86	115	2,550.33	1,266,676
合計	269	368	9,446	12,118.23	5,110,585

(三) 退休制度與實施情形

1、本公司依據勞動基準法、勞工退休金條例 等相關規定訂定「員工退休辦法」，並依循辦理。

2、退休金提撥：

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提繳儲存於員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。公司所提撥之員工退休準備金由員工與公司共同組織委員會監督，委員會中員工代表人數不得少於三分之二。

3、員工有下列情形者得自請退休：

(1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

(2) 工作二十五年以上者。

(3) 工作十年以上年滿六十歲者。

如欲自請退休應於預定退休日前一個月提出「員工退休申請單」，經核決主管核准後經由人力資源單位辦理。適用新制退休金之員工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上，得向勞保局請領月退休金；工作年資未滿十五年應請領一次退休金。

(四) 勞資間之協議：無。

(五) 各項員工權益維護措施情形

1、工作環境保護措施：

- (1) 每年舉辦實施消防演練講習，尤其針對新進員工工作相關宣導，擬訂消防防護計畫，進行消防任務編組及使用消防器具的實際演練，並落實防災工作以確保員工安全。不定時配合消防局要求進行消防演練與示範，讓同仁辦公環境消防部分更臻完備。
- (2) 每季更換辦公區域飲水機濾心，且每半年進行水質檢測及水塔清洗作業，以維持同仁飲水水質，促進健康。
- (3) 每月進行防蟑、蚊、老鼠等防護作業，每季一次進行辦公室區域完整病媒防治作業，以確保同仁工作環境的整潔。
- (4) 每年定時進行大範圍地毯清潔，以維持環境舒適。
- (5) 每年定期清洗空調系統，且定期更換全熱交換空調系統濾心，以確保同仁工作的空氣品質。
- (6) 多位專責清潔人員每日定時清潔辦公區域與廁所，維持工作環境舒適。

2、人身安全保護措施：

- (1) 每年提供全體同仁完善的全身健康檢查，為同仁的健康把關。
- (2) 聘任專職護理師於公司內部提供健康照護。
- (3) 於普橋島分別設置員工餐廳與健身房，專聘廚師、健身教練，從飲食到運動，全面替員工的健康方案完整規劃與把關。
- (4) 每季辦理臨場醫師健康服務，由職業醫學科專科醫師至公司供同仁諮詢相關問題，讓同仁在身體健康有疑義時可詢問。
- (5) 提供勞保、健保、職保、團體保險、公共意外險，出差時加保旅行平安保險，在同仁為公司打拼的同時，提供同仁更多人身與健康上的保障。
- (6) 設置安全與空間管理部，24 小時監控工作環境，以提供安全安心的工作環境。保全 24 小時於門口管控出入，並定時樓層巡邏，檢視監視器監控死角。

(7) 整棟大樓為本集團獨立辦公空間，並且設置員工門禁系統，並依公司需求設定門禁權限。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司向來重視員工福利，且勞資關係十分融洽，並未發生任何勞資糾紛。未來仍將秉持一貫原則，使勞資關係更加穩固和諧，相信可以將勞資問題消弭於無形，故並無因勞資糾紛而產生損失。

六、資通安全管理

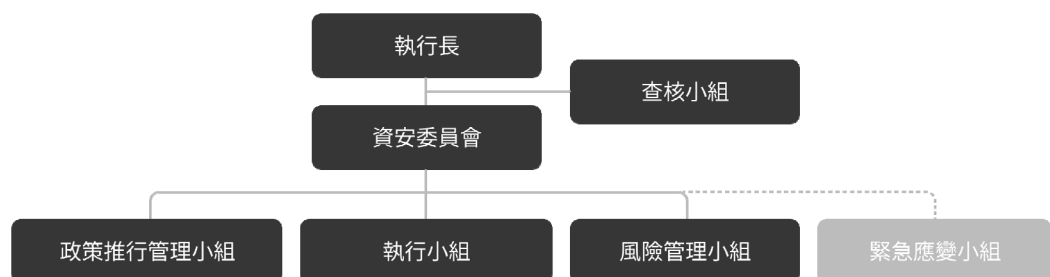
(一) 資通安全風險管理架構

透過組織管理架構進行資通安全對營運風險分析及影響評估，投入適當防護機制、監控措施及應變作為，從而使公司營運做到以最小化損失和最大化收益。

公司資通安全管理主要訴求：

- 營運所面對資通安全風險得到適當管理。
- 鼓勵公司管理及運營團隊了解風險暴露的影響。
- 實現更好的業務彈性和合規性。
- 提供嚴格的決策和規劃流程。

遊戲橘子「集團資訊安全委員會」為資通安全最高指導組織，基於公司營運目標、策略，遵照政府相關法令、法規要求，制定資安政策，進行資安佈防、弱點漏洞補強、異常訊息掌握、緊急事件應變...等，落實各項資安管理制度工作，透過風險管理循環檢討現有安全管理執行情形，確保服務及營運持續；由集團執行長擔任最高督導，同時督檢組織成員能落實各項資訊安全管理作為，以表示對於資訊安全管理制度之充分支持。委員會組織構架如下，成員由各部門指派專員組成，包括且不限於首長、處級主管級別成員參與，集團總部設置資訊服務處處級管理單位綜理資通安全相關事宜，並委請專業資安技術團隊協助提供所需各項資安服務。



（二）資通安全政策

集團為全生態網路企業，遵循政府法令法規及主管機關要求，提供客戶安心便捷的使用環境、確認個人及交易資料之機密性、完整性及可用性，確保客戶資料之處理利用能全程獲得安全保障。

1、維持核心服務系統持續營運、不中斷

定期或不定期審視評估核心服務，同時設有營運持續機制、快速反應；「網路 DDoS 防護」機制，主動分析 DDoS 攻擊封包，將攻擊流量透過阻擋與清洗方式，緩解其攻擊量能，避免服務因 DDoS 攻擊造成伺服器容量超載或網路壅塞，確保營運持續提供服務。

2、防止駭客、病毒... 等入侵及破壞

確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，能給予適當調查及處理；使軟體開發至應用服務營運過程中兼顧效率、品質與安全。

3、預防人為不當或不法使用、造成機敏資料外洩

確保資訊在傳遞過程中，不會因無意間的行為洩露給未經授權的第三者，設有「數位 ID 及單一帳號暨認證授權控管」內部機制、透過公開金鑰數位加密及多重身分認證技術，除將電子郵件/機密文檔內容加密，更將企業內部跨站服務帳號整合，投以電子簽章與資料加密功能；避免人為疏失意外、防止未經授權之不當存取、確保資訊資產受適當的保護。

4、設有集團資安基礎建設、保護營運環境安全

各營運事業於資安機制除必要網路/主機防禦架構（例：VPN、防火牆、入侵偵測、防毒軟體... 等）外，另導入全方位資訊安全機制「全域端點威脅分析自動告警」，監測網路通訊安全。

集團資通安全政策下，設有相應的規範、程序、作業細則或流程，包括但不限於以下，確保資安管理能系統化運行。

- 組織及權責分工
- 人員安全暨教育訓練
- 實體安全管理
- 網路及通訊安全管理
- 資料備份暨媒體管理
- 資訊安全作業管理
- 電子資料交換
- 資料存取及維護
- 資通系統獲取、開發及維護管理
- 資訊作業營運持續管理
- 資訊作業委外管理
- 個人電腦管理

- 系統營運環境安全管理
- 系統發展及維護管理
- 資訊安全事件處理
- 雲端作業管理

(三) 具體管理方案

對於資通安全的風險因應，投入管理資源或具體實作如下：

1、內外部議題與關注方要求

透過集團資訊安全委員會，定期或不定期檢視資通安全管理制度之內外部議題及關注方期望要求，包含組織架構、組織文化、重大變更、主管機關、法令法規、標準異動、資訊安全趨勢...等。

2、資訊資產風險評鑑

每年定期或發生重大變更時，透過「資訊安全風險評鑑模型」以資訊資產在事故發生時，破壞機密性、完整性及可用性所造成的後果，計算各個威脅與脆弱性組合之風險值，用以識別風險；並依據風險等級，實施相應的「風險處理或改善計畫」及殘餘風險再評鑑，以達有效管理或處理風險，低、中風險項目視現況選擇保持或迴避，對於高風險項目則投入適當資源予以降低或移轉。

3、系統發展

依據不同的資訊作業服務性質及風險進行營運業務資安分級、設定必要防護作為，並定期執行各項資安管理評量；對於資通服務系統進行安全檢測、辦理網站或主機弱點掃描、滲透測試，要求系統上線前或重大變更時執行源碼掃描安全檢測，並完成系統弱點修補，降低人為或自然因素之影響對企業營運所造成的衝擊；同時也藉此了解、評估企業網路環境及系統安全狀況，驗證目前資安防護設定的安全等級與成效。

4、安全防護

(1) 全域端點威脅分析自動告警機制(EDR)

不間斷關注新式資訊安全技術、攻防趨勢脈動資訊，因應時空轉變的資訊服務業態、與時俱進更新防禦或管理機制，有效削減、阻擋新型態的資安威脅、減輕營運風險。

(2) 資通安全威脅偵測管理中心(SOC)

透過威脅情資蒐集、資料分析，進行組織資訊環境體系安全監控，及早發現可能會引發之安全事件或異常行為，主動防禦駭客攻擊前，及時發掘隱藏惡意行為並獵殺可能之威脅，迅速對資訊安全事件隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度，落實嚴密的資通安全防護管理。資通安全威脅集中化統合管理，在橫向集中管理安

全事件和警報下，對於回應事件後之經驗累積，能提高事件反應處理的能力與縮短處理時間；同時資源共享分子公司最新的威脅情報。

(3) 設置特權帳號管理機制

納管個人電腦及維運環境重要設備特權帳號，主動防護、隔離、控管和持續監控虛擬和實體伺服器、資料庫、網路資安設備、應用程式...等之特權帳號，降低遭受外部攻擊和內部惡意威脅風險。

5、隱私權與個資保護

集團設有個人資料檔案安全維護計畫，對於個資等機敏資料，如：會員資料，設有嚴格加密程序與保護措施，未經授權，不得接觸、存取運用，對於系統資料之存取紀錄、定期備份保存；另外，任何個人資料的網路傳遞皆經過加密保護、確保資料在傳輸過程中不被第三方非法擷取。年度進行個資盤點、風險評鑑、教育訓練...等，配合作業稽查，檢視個資管理活動、追蹤個資管理作業弱項，提升個資保護作為之有效性。

6、營運持續

對於核心服務系統設有災難復原計畫，並定期執行災復演練，以確保還原 IT 基礎架構存取權和功能的有效性；同時確認企業在關鍵時刻發揮災難應變之能力，以及災害復原機制快速恢復至企業正常或可接受的營運水準，以達到核心服務系統持續運作、企業營運不中斷。

7、教育訓練

(1) 實體及線上資訊安全課程

由資安風險驅動教育訓練，讓主動防禦位於攻擊之前，透過內部適當的資訊安全講習，提升資通管理人員及一般同仁資安認知及意識、了解資訊安全重要性及各種可能的安全風險、提高員工資訊安全意識、進而改變行為。

(2) 社交工程演練

透過模擬駭客攻擊手法、打造仿真度極高的攻擊模擬郵件，寄送誘騙信件給員工，藉以瞭解員工資安意識的真實狀況與面對社交工程、網路釣魚...等行為的基礎防衛能力；對於誘騙成功的員工施以針對性的教育訓練，喚起員工面對此類威脅的本能反應，引導員工調整面對疑似社交工程之應對行為、建立資安防護停、看、聽的反應力。

(3) 資訊安全電子報

不定期派送資訊安全電子報輔以資安意識電子看板宣導，藉此提升及鞏固企業員工對於資安意識警覺性、培養出安全檢查的習慣。

8、供應商管理

依據集團採購管理政策...等相關規定，需以適當方式遴選及監督供應商，確保上下游供應鏈安全，具足夠的技術能力和組織措施用以善盡個資隱私保護，並於服務約定要求不會任意提供、出售、交換或出租隱私與機敏資料給其他團體、個人、私人機構或其他用途。所有供應商評估遴選之過程及比重皆記錄備查，對於資格不符者，將自合格廠商名單中汰除、不再進行交易。

（四）投入資通安全管理之資源

1、資訊安全委員會

每半年召開一次資安委員會會議，由集團執行長主持，全面檢視資通安全管理制度，滾動式對資訊系統運營及網路服務進行現行管理機制與防護作為檢討，發展並制度化集團資安委員會各成員角色權責，組織資安委員會執行小組，將可用資源最大化，深入單位確認其實際運作情況、透過資安自我評量、各項安全指標回饋情況，促其資安治理工作推動；同時評估營運風險、相關因應方案及年度資安專案推展進度檢討。

2、導入國際標準 ISO/IEC 27001 資訊安全管理系統

取得認證，效期存續自 112/11/02 至 114/10/31 止。同時陸續推動集團各分子公司取得國際安全認證。對於新編入集團之子公司，設有資通安全相關資訊新手文件，幫助新興團隊適應及快速融入集團各項安全管理作業要求。

3、資訊安全內部查核

定期進行內部資訊安全自我評量作業，不僅於遊戲橘子本身，也包含集團各分子公司，並由集團總部擬定資安管理檢核計畫，每年進行 1 次實地訪查，確保集團資安政策目標、管理機制之落實，也能藉由訪查現況之執行紀錄，發掘潛在風險，於訪查總結報告時提出改善建議，並於日後作為追蹤矯正執行成效之依據。

4、投入資安監控機制，深化應變處理能力

因應集團營運策略佈局，修訂集團資安事件通報及應變作業程序，重新界定資安事件分類、分級標準，包含事件通報分層及處理機制，確保事件發生時，能迅速通報及應變處理，並在最短時間內回復，確保各項業務之正常運作。

5、對已導入使用之資安監控（SOC）及端點防護（EDR）工具，持續與國內第三方資安技術顧問團隊與資安委員會緊急應變小組人員，依組織現行掌握之資安告警及威脅情資，配合實際運作情況，調整偵防與回應處理方式。

6、2025 年計畫導入資料外洩防護機制（DLP）及外部網路風險分析及安全績效評級工具，由內主動防禦，降低人為不慎或惡意攻擊帶來的營運衝擊；到外的數據化評量資安治理實作成效，通過客觀數據分析、風險識別，改善不當配置、及時掌握漏洞或弱點的修補，驅動制定更有效的安全策略、提升組織整體安全。

（五）最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施

落實資訊安全管理截至 113 年底止，並未發生重大的網路攻擊或事件，亦無因資安遭受相關主管機關裁罰。此外，遊戲橘子利用個人資料皆限於特定目的範圍內，年度內無接獲監管機關投訴裁定之案件，亦未有涉入任何與此有關的法律案件或調查。

七、重要契約

截至年報刊印日止，本公司之重要契約如下

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
軟體授權合約 Wars of Prasia	Nexon Korea Corporation	112.05.02 生效，自動續約	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門
軟體授權合約 楓之谷續約	Nexon Korea Corporation	111.07.18 生效，合約生效中	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門
軟體授權合約 天堂手遊 Lineage M	NCsoft Corporation	111.03.11 生效，合約生效中	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異		變動分析 (註 1)
			金額	比例 (%)	
流動資產	3,704,967	5,264,091	(1,559,124)	(29.62)	(註 2)
不動產、廠房及設備	2,801,539	2,836,467	(34,928)	(1.23)	
無形資產	568,319	1,076,891	(508,572)	(47.23)	(註 3)
其他資產	1,280,119	644,328	635,791	98.68	(註 4)
資產總額	8,354,944	9,821,777	(1,466,833)	(14.93)	
流動負債	2,259,412	3,859,584	(1,600,172)	(41.46)	(註 5)
非流動負債	86,115	175,502	(89,387)	(50.93)	(註 6)
負債總額	2,345,527	4,035,086	(1,689,559)	(41.87)	
股本	1,754,936	1,754,936	0	0.00	
資本公積	1,348,125	1,349,316	(1,191)	(0.09)	
保留盈餘	2,973,036	2,723,576	249,460	9.16	
其他權益	(437,118)	(450,554)	13,436	(2.98)	
非控制權益	370,438	409,417	(38,979)	(9.52)	
權益總額	6,009,417	5,786,691	222,726	3.85	

(註 1) 增減變動比例已達 20%，且變動金額已達新台幣一千萬元者，應加以分析說明。

(註 2) 流動資產減少：主要係處分子公司所致。

(註 3) 無形資產減少：主要係提列減損損失所致。

(註 4) 其他資產增加：主要係採用權益法之長期股權投資增加所致。

(註 5) 流動負債減少：主要係處分子公司所致。

(註 6) 非流動負債減少：主要係處分子公司所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動 比例%
營業收入	11,076,611	9,790,860	1,285,751	13.13
營業成本	(7,164,324)	(5,996,060)	(1,168,264)	19.48
營業毛利	3,912,287	3,794,800	117,487	3.10
營業費用	(3,654,263)	(3,155,105)	(499,158)	15.82
營業損益	258,024	639,695	(381,671)	(59.66)
營業外收入及支出	1,928,275	47,926	1,880,349	3923.44
稅前淨利(淨損)	2,186,299	687,621	1,498,678	217.95
所得稅(費用)利益	(114,624)	(127,389)	12,765	(10.02)
本期淨利	2,071,675	560,232	1,511,443	269.79
其他綜合損益	24,407	(5,144)	29,551	(574.48)
本期綜合利益(損失)總額	2,096,082	555,088	1,540,994	277.61
淨利歸屬於母公司業主	2,067,755	575,188	1,492,567	259.49
淨利歸屬於非控制權益	3,920	(14,956)	18,876	(126.21)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,089,509	562,885	1,526,624	271.21
綜合損益總額歸屬於非控制權益	6,573	(7,797)	14,370	(184.30)

註1：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達20%以上者，應另作差異分析表，增減變動未達20%者，可免分析）：

1. 營業損益減少：主要係營業費用增加所致。
2. 營業外收入及支出增加：主要係處分子公司利益所致。
3. 其他綜合損益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

註2：公司主要營業內容改變之原因：公司營業內容並未重大改變，故不擬分析。

註3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1. 本公司營業收入項目包括遊戲軟體收入(含線上遊戲、行動服務)、實體銷貨收入等，因本公司未編制財務預測，故無銷售量之統計值。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將持續增加遊戲軟體之營運，追求營運規模之成長以達成利潤目標。

(二) 營業毛利變動分析表：營收毛利變動不大，故不擬分析。

三、現金流量

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年因投資及籌資 活動淨現金流量	現金剩餘(不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
\$3,157,380	\$1,449,790	(\$2,636,097)	\$1,971,073	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：係正常營運活動發生之淨現金流入。
 (2) 投資及籌資活動：主要係處分子公司之淨現金流出。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 無此情形。
 (2) 流動性分析：流動資產佔流動負債比率為 163.98%，流動情形良好。

年度 項目	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	64.17	25.09	39.08
現金流量允當比率(%)	131.31	113.70	17.61
現金再投資比率(%)	13.45	(0.76)	14.21

增減比例變動說明：

- a. 現金流量比率：係因營業活動淨現金流入增加所致。
 b. 現金再投資比率：係因營業活動淨現金流入增加所致。

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及籌資 活動淨現金流量	現金剩餘(不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,971,073	1,000,000	(1,500,000)	\$1,471,073	-	-

- (1) 本年度現金流量變動情形分析：
 a. 營業活動：係正常營業活動發生之淨現金流入。
 b. 投資活動：係長期投資及購置資產之淨現金流出。
 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

（一）轉投資政策：

本公司採用權益法之轉投資皆著眼於鞏固核心事業及子公司轉型優化，進一步完備集團網路生態圈布局等長期策略目的。

（二）獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司 113 年採權益法認列之投資利益為新台幣 25,156 仟元較 112 年增加 47,271 仟元，主要係樂點子公司轉為關聯企業，依國際會計準則第 28 號認列投資損益，未來將持續落實調結構、穩增長、控費用經營方針，以提升經營績效。

（三）未來一年投資計劃：

未來採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

美聯儲自 2024 年 9 月中旬降息 50 個基點以來，已將其基準利率下調一個百分點，使全球經濟形勢產生變化，但本公司利息收入及利息支出佔營業利益及稅前淨利比例均不高，故利率之變動對本公司影響不大，本公司財務單位均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率及存款利率使利率變動對本公司影響降到最低。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

對於外幣資產部份，本公司財務單位與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，並隨時留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動趨勢，且本公司兌換損益佔營業利益及稅前淨利比例均不高，因此匯率波動對本公司損益影響非屬重大。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

目前通貨膨脹情形致各項民生消耗用品費用增加，然娛樂消費仍是生活所需。而公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，因此通貨膨脹對本公司損益之影響有限。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、本集團業經股東會通過「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，以規範相關之作業。
- 2、本集團並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

為持續保持未來競爭優勢，114 年度預計投入約新台幣 5.8 億元之研發預算。除了持續投入數位行動遊戲之營運及自製開發，另為因應全球 AI 技術的應用發展，透過虛擬攝影棚，挖掘 Vtuber 及虛擬偶像更多的應用層面，提升創作者能量，未來將大幅增加對 AI 技術的開發，利用生成式 AI 打造更多在 ACGN 領域的落地應用，建立 IP 產業生態鏈。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團現行各項財務業務均已依相關法令規定辦理，且本集團內部設置專業之法務、財務與會計等單位，業已對各項法規審慎評估並規劃因應措施，以達守法及降低對集團財務業務影響之目標。截至年報刊印日止，尚未因國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務產生重大負面影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1、外在環境的轉變對組織內部(資通安全業務)的影響層面

- (1) 資訊系統作業安全
- (2) 員工資安風險意識
- (3) 影響營運或服務中斷
- (4) 上、下游供應商管理
- (5) 外部入侵或惡意攻擊
- (6) 新興技術與實務衝擊

2、相應措施

(1) 定期審查資安作為

- 透過資訊安全委員會定期檢視資通安全管理作為、擬定相應方案或計畫。
- 不定期根據現況更新調整相關資訊作業規範、作業程序，定期實地訪查營運環境的執行情況、發掘潛在風險，提供矯正預防建議或補償性控制措施。

- 對於新興科技技術，即時調整、銜接或制定相應管理規範或程序(例:雲端運用與管理、人工智慧與資料數據保護...等)，確保資訊作業的合規性。

(2) 資訊安全教育訓練

- 不定期發送資訊安全電子報。
- 自行編製資訊安全線上教育訓練必修課程及測驗。
針對未通過測驗員工進行二次教育訓練，藉以提升員工資訊安全意識、提高面對可能的社交工程欺詐行為之警覺性。
- 設置資通安全專區，分享資安新聞與時事，輔以短篇實用安全指南，藉以提升資安自我保護意識。

(3) 營運持續與災復演練

針對核心營運服務及資料，設有同地或異地備份機制，如遇非預期之核心營運系統或資料庫毀損，迫使營運中斷時，可於不同服務所設定之時效內恢復營運。

(4) 數據及隱私的保護

律定各營運單位對於資料蒐集應以營運最小化為原則，遵守個人資料保護法，落實各環節處理及保護措施；透過機敏資料遮罩、欄位/資料庫加密及存取授權與告警機制，確保資料安全。

(5) 強化安全管理與監控

- 建置必要防護措施，包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆、入侵偵測及阻斷攻擊...等機制。
- 不定期針對對外提供連線服務的網站進行弱點掃描檢測與滲透測試，進行系統更新、漏洞修補。
- 建立嚴謹的系統資料存取控制或交換要求、加密技術以及定期進行安全漏洞掃描和強化防護措施，減少資料外洩風險。
- 建立多層次的防禦及檢測，終端全面安裝防毒，採中央管理方式進行主動式監控及防護，降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

(6) 關注產業脈動趨勢

- 主管機關及法遵要求
上市上櫃公司資通安全管控指引遵循情形。
個人資料保護法修訂。
- 外部重大資安議題
蒐集日常網路與資安相關情資，不定期針對目前高風險的資安攻擊手法及安全防護，對內發送安全警訊資訊。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

遊戲橘子集團長期維持穩健的營運績效，堅實核心價值，完善公司治理，並致力為股東及員工謀取最大福利，早已在國內建立良好的企業形象。公

司持續秉持「探索歡樂無限可能」的信念，以遊戲為本，創造讓人類遠離沮喪、充滿創意、懷抱鬥志與希望，令客戶玩家感動的遊戲，促進產業長期發展，不僅精進公司國際企業形象，更以提昇台灣遊戲內容之國際競爭力為目標。

集團設有品牌中心、客戶服務、全球企業行銷、投資人關係、員工關係、風險管理、內部控制、及遊戲橘子關懷基金會，統合全公司力量，力求在既有良好企業形象基礎上更上層樓，同時做好各式因應準備，杜絕、控制可能面臨的潛在危機。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要進貨來源與銷貨對象情形請參閱前揭章節所述，係因遊戲產業特性與階段性營運策略所致；未來本集團之目標，將因應產業成長態勢進行適度多元化，分散未來進貨來源與銷貨對象，以期能維持均衡與穩健的營運成果。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其它重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站。

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



遊戲橘子數位科技股份有限公司



董事長 劉柏園

